

公司代码：600026

公司简称：中远海能

# 中远海运能源运输股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	孙家康	其他公务	刘汉波
董事	张炜	其他公务	冯波鸣

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙家康、主管会计工作负责人项永民及会计机构负责人（会计主管人员）李丽莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司在经营中可能面对的风险详见本报告第 20-21 页的有关内容。

## 十、 其他

适用 不适用

本公司于 2016 年上半年实施重大资产重组，向中国远洋运输（集团）总公司收购其持有的大连远洋运输有限公司 100% 股权，向中远散货运输（集团）有限公司出售本公司持有的中海散货运输有限公司 100% 股权。

根据《资产购买及出售协议》的约定，本集团 2016 年上半年的经营成果及权益变动包括了中海散货运输有限公司于 2016 年上半年因亏损或其他原因造成的权益减少以及本集团出售中海散货运输有限公司产生的投资收益。

由于本公司收购的大连远洋运输有限公司为受同一方最终控制的公司，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的第三十二条的相关规定，本集团 2016 年上半年的经营成果及权益变动已包括了大连远洋运输有限公司于 2016 年上半年因盈利或其他原因造成的权益增加。

因此整体而言，与 2016 年上半年相比，本集团 2017 年上半年经营范围不包括干散货运输业务，而油品运输业务和液化天然气运输业务的经营范围与 2016 年上半年相同。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	171

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
公司、本公司、中远海能、中远海运能源	指	中远海运能源运输股份有限公司，原名“中海发展股份有限公司”，原简称“中海发展”
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）
中远海运	指	中国远洋海运集团有限公司，为本公司的间接控股股东
上海油运	指	上海中远海运油品运输有限公司，原名“中海油轮运输有限公司”，为本公司的全资子公司
大连油运	指	大连中远海运油品运输有限公司，原名“大连远洋有限公司”，为本公司的全资子公司
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司，为本公司的全资子公司
上海 LNG	指	上海中远海运液化天然气投资有限公司，原名“中海集团液化天然气投资有限公司”，为本公司的全资子公司
中海散运	指	中海散货运输有限公司
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司
中海财务公司	指	中海集团财务有限责任公司
北海船务	指	上海北海船务股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司
中散集团	指	中远散货运输（集团）有限公司
埃克森美孚	指	美国埃克森美孚公司
AP LNG 项目	指	Australia Pacific LNG 项目，即澳大利亚太平洋 LNG 项目
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同
C-LNG	指	中国液化天然气运输（控股）有限公司
DES	指	国际贸易术语，Delivered Ex Ship，目的港船上交货
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
YAMAL 项目	指	俄罗斯 YAMAL 极地 LNG 项目
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
持续经营业务	指	本公司持续经营的液体散货运输业务，包括油品运输、液化天然气运输和液化石油气运输
已终止经营业务	指	本公司业已出售的干散货运输业务

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中远海运能源运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海能
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CSET
公司的法定代表人	孙家康

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倬琼	马国强
联系地址	中国上海市源深路118号18楼	中国上海市源深路118号18楼
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com	ir.energy@coscoshipping.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室
公司注册地址的邮政编码	201306
公司办公地址	中国上海市浦东新区源深路118号
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	www.coscoshippingenergy.com
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区源深路118号18楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海能	600026	中海发展
H股	香港联合交易所有限公司	中远海能	01138	中海发展股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	5,035,833,225.74	8,551,065,391.49	8,546,609,842.07	-41.11
归属于上市公司股东的净利润	851,604,984.10	1,820,374,920.60	1,820,350,539.61	-53.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,033,764,457.35	505,316,685.19	505,316,685.19	104.58
经营活动产生的现金流量净额	1,994,534,867.83	2,639,214,933.36	2,640,970,912.95	-24.43
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	27,267,901,729.02	27,413,506,294.17	27,413,089,453.28	-0.53
总资产	60,451,326,584.29	58,022,906,886.59	58,021,823,220.44	4.19

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.2112	0.4515	0.4515	-53.22
稀释每股收益(元/股)	0.2112	0.4515	0.4515	-53.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2564	0.1253	0.1253	104.63
加权平均净资产收益率(%)	3.07	5.55	5.54	减少2.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.73	1.54	1.54	增加2.19个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	851,604,984.10	1,820,374,920.60	27,267,901,729.02	27,413,506,294.17
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备影响数	13,804,089.91	30,289,122.35		
按境外会计准则	865,409,074.01	1,850,664,042.95	27,267,901,729.02	27,413,506,294.17

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

√适用 □不适用

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异 13,804.09 千元,系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司 2017 年 1-6 月按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-23,795.67	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	308,979.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然		

灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,915.61	本期公司同一控制下企业合并子公司美国油运本期产生净利
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,566,727.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-6,230.22	
所得税影响额	-874,615.14	
合计	-182,159,473.25	

## 十、其他

适用 不适用



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本集团主营业务为中国沿海地区和全球的成品油及原油运输，中国进口液化天然气运输。

本集团的主要经营模式为利用自有船舶为货主提供定期租船和航次租船服务，此外也有通过向银行、融资租赁方、其他船东光租和期租船舶后向货主提供定期租船和航次租船服务。

#### 2017 年上半年行业情况

##### 1、宏观经济

受到“一带一路”地区基础设施投资快速增长、美国和欧洲发达国家的政策不确定性下降、及大宗商品价格回暖拉升中东、非洲和拉美等地区的经济增长等多重因素的影响，2017 年上半年全球经济加快增长，逐步摆脱持续六年低速运行的态势。

今年上半年，中国经济稳定在合理区间，金融体系抑制“脱实向虚”取得成效，人民币汇率总体稳定，经济结构不断优化，发展动力明显增强，国内生产总值增速位居世界主要经济体前列。中国经济社会保持了平稳健康可持续发展的良好态势，并持续向好。中国优结构、扩进口的政策效应显现，能源资源性产品进口稳定增长。上半年中国进口原油 2.12 亿吨，同比增加 13.8%，进口成品油 1503 万吨，同比减少 2.8%，进口天然气 3,109 万吨，同比增加 15.9%。

##### 2、国际油运市场回顾

油轮运力需求方面，二零一七年上半年全球原油运输需求总体上保持稳中有升，中国、印度等亚太国家的原油进口保持稳定增长，石油输出国组织（OPEC）减产、美国原油出口增加等带动全球原油海运的运距有所增加。同期，全球成品油运输需求也保持增长，主要增长动力来自于拉丁美洲和亚洲的进口需求强劲，但与去年同期相比增速有所放缓。

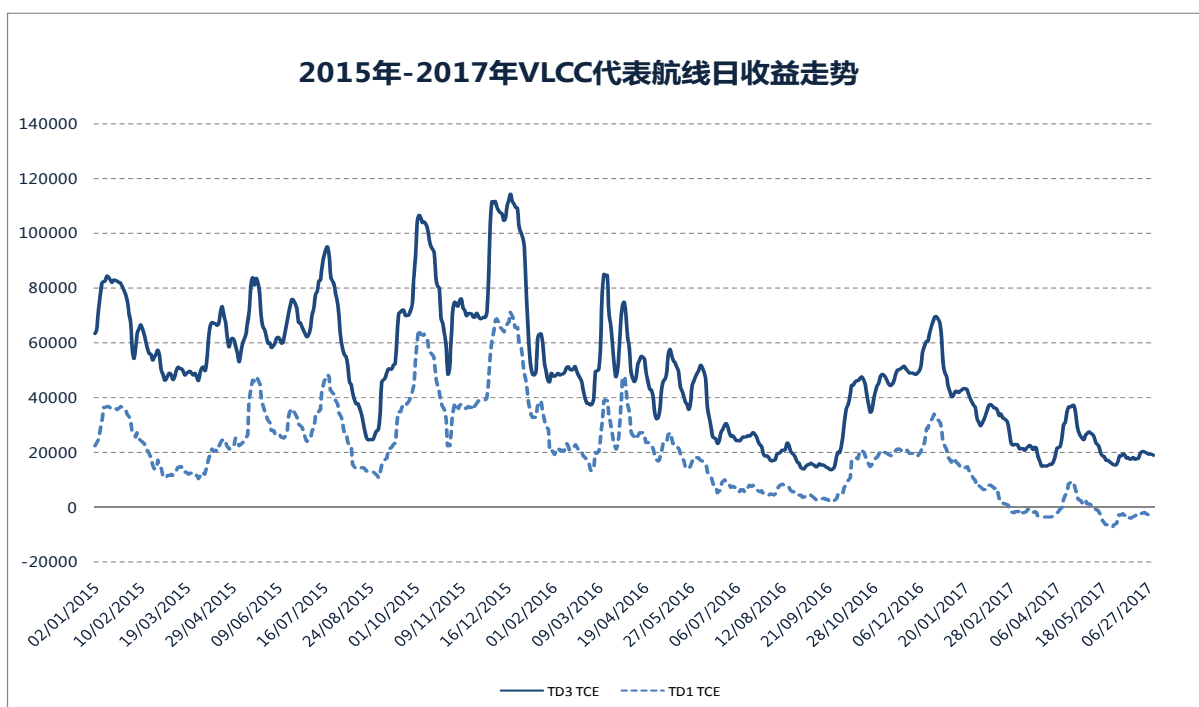
运力供给方面，根据一家研究机构最新资料，二零一七年上半年，全球油轮除巴拿马船型以外，各船型运力规模均延续去年的增长走势，反映了当前新船下水速度仍快于老船拆解速度的局面。

运价方面，二零一七年上半年，外贸油运市场运力增长较快，各船型运价比去年同期都有所下滑。上半年，市场风向标 VLCC 船型中东/日本航线 WS 平均点数 63 点，较去年同期（经基础费率折算后，下同）下降 25%。其它中小型原油轮运价也较去年同期有不同程度的跌幅。成品油市场同样表现疲软，成品油 LR2、LR1 船型的 WS 点数较去年同期跌幅均在 20%左右。具体情况参见下表：

2017 年各主要航线	2017 年 基础费率 (美元/ 吨)	2016 年 基础费率 (美元/ 吨)	2017 年 1-6 月 WS 点 数	2016 年 1-6 月 WS 点数 (折算后)	同比 (%)
VLCC 中东-远东 TD3	14.91	19.34	62.78	83.77	-25.05
VLCC 中东-美湾 TD1	25.3	33.59	33.82	50.8	-33.42
VLCC 西非-中国 TD15	21.82	28.55	65.51	87.69	-25.29
苏伊士 西非-欧洲 TD20	14.67	19.06	81.94	103.95	-21.17
阿芙拉 科威特-新加坡 TD8	14.67	19.06	112.54	146.73	-23.30
白油 LR2 中东-日本 TC1	13.61	17.43	100	128.7	-22.30
白油 LR1 中东-日本 TC5	10.47	13.63	115.24	141.05	-18.30

燃油价格方面，二零一七年上半年，布伦特原油现货平均价格 52.61 美元/桶，同比上涨 26.74%；新加坡燃料油 380CST 平均价格 314 美元/吨，同比上涨 61.03%。

受到运价下跌及燃油价格上升的双重影响，上半年外贸油运主要船型市场日收益水平同比下跌约 45%-60%，VLCC 船型代表航线中东-远东 TD3，中东-美湾 TD1 的走势如下图：



### 3、沿海油运市场回顾

2017 年上半年，沿海油运市场的运输需求总体保持稳定。继续受益于国内进口原油两权放开政策，上半年沿海原油水运需求量稳中有升，共 4,329 万吨，同比增加 349 万吨，涨幅 8.8%。国内原油运力投放总计 360 万载重吨，运力供应略大于运输需求。

国内沿海成品油运输市场完全开放，参与者众多，主要以民营企业为主。成品油运输呈现小批量、多批次特点，市场需求以一万吨及以下的小船为主，竞争较为激烈。

### 4、液化天然气运输市场回顾

2016 年底，全球营运中 LNG 船舶共 478 艘，至 2017 年上半年，船队总数量已突破 500 艘，运力供求关系存在一定的压力。

LNG 运输市场可分为项目船运输和现货船运输两个截然不同的细分市场。项目船是指与 LNG 项目运力需求方（LNG 贸易的买方或者卖方）签署长期租船合同、服务于该项目运输的 LNG 船舶；现货船是指没有与固定的 LNG 项目挂钩，在现货市场上寻找短期或航次运输机会的 LNG 船舶。

本公司目前所投资的 LNG 船均属于项目运输船，租期一般在二十年左右，租金水平稳定、投资收益有保障，不受 LNG 现货船运输市场运价的影响。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、品牌优势

本集团在油品运输方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度，专业的航运经营管理团队，通过为客户提供差异化的运输服务，在业界树立了良好的公司形象，并培育了包括众多国内外大型企业集团在内的稳定客户群，具有很强的竞争能力和较高的市场份额。

#### 2、船队优势

目前，本集团的油轮船队规模全球排名第一。本集团科学地制定运力发展规划，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，使得本集团船队的船型、船龄结构不断优化，截至 2017 年 6 月 30 日自有在建油轮 15 艘，船队竞争力持续增强、市场份额不断提升。本集团油轮船队覆盖了全球主流的油轮船型，是全球油轮船队中船型最齐全的航运公司，可以实现“内外贸联动”、“大小船联动”和“黑白油联动”，具有丰富的经营弹性，也是与大货主开展全领域合作的优势所在。

#### 3、客户资源优势

本集团油品运输业务的主要客户均为国内外大型企业，例如国内中石化、中海油、中石油等三大石油公司、埃克森美孚 (Exxon Mobil)、英国石油 (BP)、维多 (Vitol Group)、嘉能可 (Glencore International)、托克 (Trafigura) 等全球知名石油公司。公司通过为客户提供高质量的运输服务，与之建立起了稳固的业务合作关系，优质、稳定的客户资源是公司未来稳步发展的基石。

#### 4、业务结构优势

本集团的内贸运输业务和 LNG 运输业务收益稳定，二零一七年上半年该两项业务的收入占比约 34%，毛利贡献占比约 48%。此外，本集团外贸油运业务也秉持稳健经营的理念，将运力合理分配在期租业务、COA 合同、spot 市场。本集团整体业务结构具有较高的抗风险能力。

#### 5、专业化经营优势

本集团聚焦油轮运输和 LNG 运输两大核心主业，并在这两个领域已形成了规模优势，而以专业化为主线的重组整合对本集团船队经营和成本管控已产生积极影响。本集团在经营管理中实施的集中化、专业化会进一步释放协同效应。

#### 6、全球化营销优势

本集团已形成了以中国为总部，以新加坡、伦敦、休斯顿、香港为海外网点的全球化布局，建立了全球营销服务系统+全球安全应急保障体系，充分发挥全球网点功能，拓展海外市场份额，借助公司船队规模和结构优势，实现了货源结构、客户结构、航线结构的多元化。

#### 7、安全管理优势

本集团在液体散货船运输方面的安全管理水平始终处于国际领先的地位。公司自上而下高度重视安全文化建设，始终坚持“安全营销世界领先”的总体要求。经过多年的探索实践与竞争洗礼，本集团已经形成了一套稳定、高效的安全管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度，强化安全生产责任制，细化监督责任和主体责任，严格安全监管和责任追究，确保了本集团安全稳定的大好局面，在业内树立了良好的品牌形象。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

二零一七年上半年，在国际油运市场下行的背景下，本集团在董事会的正确领导下，继续强化「大客户、大合作」战略，并努力分析市场形势、抢抓市场机遇，平抑市场波动，发挥本集团业务结构联动、经营策略灵活等优势，全力以赴降本增效，保证了经营效益的稳健。

报告期内，本集团持续经营业务完成货运量 5,596.8 万吨，同比增长 12.8%，运输周转量 1,930.1 亿吨海里，同比增长 17.5%；持续经营业务实现主营业务收入为人民币 49.18 亿元，同比下降 7.6%，持续经营业务主营业务成本为人民币 34.23 亿元，同比增长 1.2%；实现归属于上市公司股东的净利润为人民币 8.52 亿元。

### 主营业务分产品情况

分产品	营业收入		毛利率	
	人民币：千元	同比增减	2017 年上半年	2016 年上半年
<b>外贸油运</b>	<b>3,154,223</b>	<b>-20.8%</b>	<b>23.4%</b>	<b>35.8%</b>
原油	2,060,075	-14.8%	20.6%	38.3%
成品油	262,250	-11.5%	-9.0%	18.8%
船舶出租	831,898	-34.4%	40.4%	34.8%
<b>内贸油运</b>	<b>1,455,792</b>	<b>13.1%</b>	<b>38.4%</b>	<b>42.2%</b>
原油	1,313,495	12.5%	40.3%	45.3%
成品油	87,362	34.9%	15.5%	26.9%
船舶出租	54,935	0.9%	29.4%	-8.1%
<b>油品运输小计</b>	<b>4,610,015</b>	<b>-12.5%</b>	<b>28.1%</b>	<b>37.3%</b>
内贸 LPG	5,470	-51.2%	22.3%	16.9%
外贸 LPG	42,342	112.7%	44.9%	29.6%
外贸 LNG	236,541	全增长	66.5%	不适用
其他货物运输	24,083	24.2%	41.2%	-219.3%
<b>其他货物运输小计</b>	<b>308,437</b>	<b>510.6%</b>	<b>60.8%</b>	<b>-68.8%</b>
<b>合计</b>	<b>4,918,452</b>	<b>-7.6%</b>	<b>30.2%</b>	<b>36.3%</b>

### 运输业务 - 油品运输业务

外贸油运方面，本集团努力提升市场分析能力和经营能力，积极拼抢货源，抢抓市场机遇。在外贸市场运价同比下跌的形势下，本集团 1)及时调整期租、入 POOL 经营和自营的比例，平抑外贸市场运价下跌的影响。上半年，本集团外贸油运业务中期租收入占比 26.4%，外贸中小型船队的期租和入 POOL 营运天比例超过了 45%，为抵御市场低迷起到了关键作用。2)发挥内外贸联动的业务结构优势，在上半年内贸市场收益水平高于外贸市场的情况下，将部分外贸运力改为投放到内贸市场，提高了船舶运营收益。3)为国内外大石油公司提供量身定制的运输服务，取得建设性合作成果。通过以上措施，2017 年上半年本集团实现外贸运输收入人民币 31.54 亿元，同比下降 20.8%，毛利率约为 23.4%，同比减少约 12.4 个百分点。

在内贸油运方面，本集团 1) 坚持大客户战略，与各大客户均续签了 COA 合同，并与两家新客户签订了 COA 合同，继续保持 COA 货源 90%以上的高占比。2) 成功开发了部分地炼新客户，内贸原油业务收入同比提高了 12.5%；内贸成品油业务开拓取得突破，收入同比提高了 34.9%。3) 优化“定船定线”经营模式，努力提高船舶周转效率，缩短航线平均运营周期，与客户实现双赢。4) 持续推进“港、航、货”合作模式，总结回顾协调机制，不断提高港口、船舶运行效率，减少船舶等泊时间。通过以上措施，二零一七年上半年本集团实现内贸运输收入人民币 14.56 亿元，同比增长 13.1%，毛利率约 38.4%，同比减少约 3.8 个百分点，主要原因是燃油价格同比增幅较大。

2017 年上半年油运板块经营情况表

	运输周转量		营业收入		毛利率	
	亿吨海里	同比增减	人民币：千元	同比增减	2017 年上半年	2016 年上半年
外贸油运	1,823.0	16.9%	3,154,223	-20.8%	23.4%	35.8%
原油	1,719.8	16.2%	2,060,075	-14.8%	20.6%	38.3%
成品油	103.2	31.3%	262,250	-11.5%	-9.0%	18.8%
船舶出租			831,898	-34.4%	40.4%	34.8%
内贸油运	106.2	28.0%	1,455,792	13.1%	38.4%	42.2%
原油	95.9	19.8%	1,313,495	12.5%	40.3%	45.3%
成品油	10.3	259.0%	87,362	34.9%	15.5%	26.9%
船舶出租			54,935	0.9%	29.4%	-8.1%
合计	1,929.2	17.5%	4,610,015	-12.5%	28.1%	37.3%

### 运输业务 - 液化天然气运输业务

二零一七年上半年，本集团继续推进现有 LNG 项目稳步落地，新接两条 LNG 船舶确保 APLNG 项目顺利运营，同时认真抓好美孚项目、APLNG 项目商务管理，推进 YAMAL 项目融资工作，经济效益进一步释放。在巩固现有项目之外，本集团多次走访国内大型能源企业、合作银行、合资伙伴，建立广泛深入联系，大力收集市场信息，努力发掘新的 LNG 运输项目。

本集团一家全资附属公司上海中远海运液化天然气投资有限公司去年年底和今年上半年共接入 3 条 LNG 船舶投入营运，上半年实现运输收入约人民币 2.37 亿元，毛利约人民币 1.57 亿元，净利润约人民币 4,487 万元，净利润同比增长 875%。

本集团一家合营公司中国液化天然气运输（控股）有限公司（「CLNG」）目前共有 6 艘 LNG 船舶在营运，上半年实现收入约人民币 5.45 亿元，净利润约人民币 1.26 亿元，本集团对其确认投资收益约为人民币 6,298 万元。

本集团两家非全资附属公司中国东方液化天然气运输投资有限公司（「东方 LNG」）和中国北方液化天然气运输投资有限公司（「北方 LNG」）分别对各自的联营公司确认投资收益约为人民币 1,067 万元和人民币 1,214 万元。

二零一七年上半年，本集团 LNG 板块共贡献净利润 1.31 亿元，较上年同期提高了 73%。

于报告期末，本集团和其合营公司有在建 LNG 船舶合计 21 艘，363 万立方米，全部将于二零二零年底交付使用。

## 成本及费用分析

二零一七年上半年，在积极拼抢货源抢抓市场机遇的同时，本集团积极践行“成本是核心竞争力”的理念，进一步强调「成本致胜」的战略定位，从营运管理和全面预算管理入手，进一步加强成本管控，在主要成本要素价格上涨的环境下，努力压降成本，总体上控制了成本的上扬幅度。

二零一七年上半年，本集团持续经营业务共发生主营业务成本为人民币约 34.23 亿元，同比上涨 1.2%，构成如下表：

项 目	2017 年 1-6 月 (人民币：千元)	2016 年 1-6 月 (人民币：千元)	同比增减 (%)	2017 年 上半年 结构 (%)
燃料费	946,373	630,864	50.0%	27.7%
港口费	385,115	377,495	2.0%	11.3%
船员费	526,980	460,388	14.5%	15.4%
润物料	93,353	72,571	28.6%	2.7%
折旧费	875,343	811,137	7.9%	25.6%
保险费	79,724	84,070	-5.2%	2.3%
修理费	93,877	123,021	-23.7%	2.7%
船舶租费	223,185	663,452	-66.4%	6.5%
其它	198,736	159,979	24.2%	5.8%
合计	3,422,687	3,382,976	1.2%	100%

燃油费支出是公司运输成本最大项目，一直作为成本管理的重中之重。本集团利用运力规模、结构、船型、航线等优势，推进集中统一管理，着力发挥规模采购协同效应，上半年本集团把握市场机会，多批次进行远期固定价批量采购约 34.78 万吨。同时，严格执行经济航速、合理加温，有效控制燃油消耗，提高燃油使用效率。

二零一七年上半年，本集团的燃油成本为人民币约 9.46 亿元，同比上升 50.0%，占主营业务成本的 27.7%，增幅低于同期国际燃油价格增幅。本集团通过采取经济航速以及各项节能措施，在周转量同比增加 17.5% 的情况下，平均燃油单耗为 2.21 公斤/千吨海哩，同比下降 3.8%。

## 合营公司及联营公司经营分析

二零一七年上半年，本集团继续以「大客户、大合作、大服务」为载体，通过业务讨论会等形式加强与合营及联营公司其他股东的联系，密切交流各方的管理思路和要求，强化对合营及联营航运公司的管理，提高合营联营公司的经营水平。

二零一七年上半年，本集团确认合营及联营公司的投资收益相当约人民币 2.09 亿元。二零一七年上半年，本集团 5 家主要合营联营公司共完成周转量相当约 177.2 亿吨海哩；实现营业收入相当约人民币 13.49 亿元，归母净利润相当约人民币 3.68 亿元。

合营公司详细经营情况请见本节第六部分《主要控股参股公司分析》

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,035,833,225.74	8,551,065,391.49	-41.11
营业成本	3,472,422,205.38	6,487,397,646.92	-46.47
销售费用	13,874,665.37	50,662,229.41	-72.61
管理费用	212,690,057.63	367,702,706.54	-42.16
财务费用	340,898,866.05	715,523,858.43	-52.36
经营活动产生的现金流量净额	1,994,534,867.83	2,639,214,933.36	-24.43
投资活动产生的现金流量净额	-4,283,653,081.17	-921,179,148.47	-365.02
筹资活动产生的现金流量净额	2,420,586,604.08	-2,279,253,658.84	206.20

营业收入变动原因说明:本报告期实现营业收入 50.36 亿元,较上年同期减少 35.15 亿元,下降 41.11%,主要原因系 2016 年上半年实施重大资产重组,向中远散货运输(集团)有限公司出售原本公司持有的中海散货运输有限公司 100%股权。2016 年上半年营业收入与成本部分包含中海散货运输有限公司营业收入 31.37 亿元,剔除此影响,持续经营业务营业收入同比下降 7.6%。

营业成本变动原因说明:本报告期确认营业成本 34.72 亿元,较上年同期减少 30 亿元,下降 46.47%;主要原因系 2016 年上半年实施重大资产重组,向中远散货运输(集团)有限公司出售原本公司持有的中海散货运输有限公司 100%股权。2016 年上半年营业收入与成本部分包含中海散货运输有限公司营业收入 31.37 亿元,剔除此影响,持续经营业务营业成本基本持平。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期减少 0.37 亿元,下降 72.61%,主要系 2016 年上半年剥离散运业务,本期无散运业务相关的销售费用。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期减少 1.55 亿元,下降 42.16%,主要系 2016 年上半年剥离散运业务,减少散运业务相关管理费用,且上年同期发生重大资产重组,相关中介机构费用及相关税金金额较大。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期减少 3.75 亿元,下降 52.36%,主要系,2016 年出售中海散货运输有限公司,剥离散运业务相关财务费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6.45 亿元,下降 24.43%,主要系上年同期处置中海散货运输有限公司后,本期已无散运业务相关的现金流量,经营规模有所下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33.62 亿元,下降 365.02%,主要系本期支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加 22.27 亿元,对联营公司增资 1.50 亿元,同时收回对联营合营公司的股东借款较上年同期减少 11.72 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 47.00 亿元,上升 206.20%,主要系本期取得的借款较上年同期增加 36.01 亿元,偿还的借款较上年同期减少 10.84 亿元。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

2017 年 1-6 月，本集团实现归属于上市公司股东的净利润为人民币 8.52 亿元，同比下降 53.2%，主要原因为：

2016 年 1-6 月，本集团仍在经营干散货业务，并于 2016 年 6 月底出售了干散货业务（已终止经营业务），出售干散货业务的收益扣减干散货业务的经营亏损构成了上年同期本集团已终止经营业务归属于上市公司股东的净利润约为人民币 7.30 亿元。剔除上述因素影响，2017 年上半年本集团持续经营的油气运输业务归属于上市公司股东的净利润同比减少约 21.9%，主要为受到运价下跌及燃油价格上升的双重影响，具体详见上述经营情况的讨论与分析。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收股利	191,775,455.84	0.32	1,225,556.33	0.00	15,548.03	(1)
其他应收款	475,152,594.72	0.79	340,992,410.38	0.59	39.34	(2)
其他流动资产	85,508,485.30	0.14	137,152,021.21	0.24	-37.65	(3)
在建工程	6,039,318,920.39	9.99	8,917,825,126.78	15.37	-32.28	(4)
短期借款	2,442,683,057.55	4.04	1,872,990,050.99	3.23	30.42	(5)
应付职工薪酬	84,400,075.09	0.14	178,509,215.73	0.31	-52.72	(6)
应交税费	55,973,345.02	0.09	155,894,302.86	0.27	-64.10	(7)
应付利息	217,793,089.32	0.36	101,782,383.36	0.18	113.98	(8)
应付股利	535,814,160.36	0.89	241,979.02	0.00	221,330.01	(9)
其他应付款	238,402,908.62	0.39	630,607,856.84	1.09	-62.19	(10)
其他综合收益	119,006,930.94	0.20	363,112,414.70	0.63	-67.23	(11)
少数股东权益	45,359,898.76	0.08	10,109,032.11	0.02	348.71	(12)

其他说明

(1) 应收股利期末金额较期初金额增加 1.91 亿元，上升 15548.03%，主要系本期新增应收华洋海运有限责任公司股利 0.1 亿元、应收上海北海船务股份有限公司股利 1.80 亿元、应收 Aries LNG Shipping Limited 股利 0.01 亿元。

(2) 其他应收款期末金额较期初金额增加 1.34 亿元，较上年期末增加 39.34%，主要原因系本年度确认应收合营公司往来款约 1.31 亿元。

(3) 其他流动资产期末金额较期初金额减少 0.52 亿元，下降 37.65%，主要系本期经营使用待抵扣进项税。



(4) 在建工程期末金额较期初金额减少 28.79 亿元，下降 32.28%，主要系本期船舶完工转入固定资产导致。

(5) 短期借款期末金额较期初金额增加 5.70 亿元，主要是因为本期新增 23.25 亿元借款，偿还 17.18 亿元借款。

(6) 应付职工薪酬期末金额较期初金额减少 0.94 亿元，下降 52.72%，主要系本期支付上年职工及船员奖金。

(7) 应交税费期末金额较期初金额减少 1.00 亿元，下降 64.10%，主要系本期缴纳了上年的所得税费用。

(8) 应付利息期末金额较期初金额增加 1.16 亿元，主要系本期新增 1.00 亿元债券利息尚未支付。

(9) 应付股利期末金额较期初金额增加 5.36 亿元，上升 221330.01%，主要系本期 A 股股息尚有 5.36 亿元未发放。

(10) 其他应付款期末金额较期初金额减少 3.92 亿元，下降 62.19%，主要原因系本期支付中海散货运输有限公司亏损补偿款 3.39 亿元。

(11) 其他综合收益期末金额较期初金额减少 2.44 亿元，下降 67.23%，主要系本期因汇率波动，外币折算减少其他综合收益 2.00 亿元。

(12) 少数股东权益期末金额较期初金额增加 0.35 亿元，上升 348.71%，主要系本期增加少数股东损益 0.56 亿元。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：人民币 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,136,003.03	用于抵押、保证金等
固定资产	16,250,877,099.83	用于抵押借款
在建工程	3,900,847,822.08	用于抵押借款
合计	20,175,860,924.94	

## 3. 其他说明

□适用√不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本集团于 2017 年上半年投资活动现金流出为 43.49 亿元，其中，本集团支付新建船舶、船舶改造等资本性开支为 33.95 亿元，对下属合营、联营公司增资 1.50 亿元，对下属联营公司借款为 4.65 亿元，支付中海散货运输有限公司 2016 年 1-6 月亏损弥补款 3.39 亿元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用□不适用

本集团向中远海运（北美）有限公司（以下简称“北美公司”）的全资子公司环洋（美国）公司增资扩股，与北美公司合资成立“中远海运油品运输（美国）有限公司”，2017 年 2 月 22 日出资 32 万美元，出资后，本集团持股 80%。

2016 年 9 月 29 日，本集团和中远海运（欧洲）有限公司合资成立“中远海运油品运输（英国）有限公司”，注册资本 80 万英镑，其中本集团出资 64 万英镑，持股 80%，中远海运（欧洲）有限公司出资 16 万英镑，持股 20%，本公司于 2017 年 4 月完成实际出资。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用□不适用

在建船舶进展情况

单位：人民币 万元

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海油运 2+1 艘 6.49 万吨油轮	102,348.50	100%	22,559.25	95,135.25	
中海发展香港 4 艘 32 万吨 VLCC	260,775.70	60%	63,078.39	155,697.62	
新加坡航运 2 艘 11 万吨油轮	69,342.25	75%	20,786.43	52,347.75	
中国能源 6 艘 17.5 万立方 LNG 轮	1,085,642.01	81%	70,530.82	882,939.68	
大连油运 6 艘 30.8 万吨油船	375,985.40	65%	65,600.34	243,165.24	
大连油运 3 艘 5 万吨油船	75,278.02	84%	41,448.73	62,914.27	
大连油运 2 艘 31.9 万吨油船	127,640.80	16%	7,029.88	19,793.96	
大连油运 5 艘 7.2 万吨油船	157,115.62	14%	10,731.68	21,978.39	
合计	2,254,128.30		301,765.52	1,533,972.16	/

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用□不适用

本期本集团间接持有招商银行股份有限公司和招商证券股份有限公司的股票，截至 2017 年 06 月 30 日，该股票公允价值分别为 242,012,787.93 元和 9,910,695.48 元。

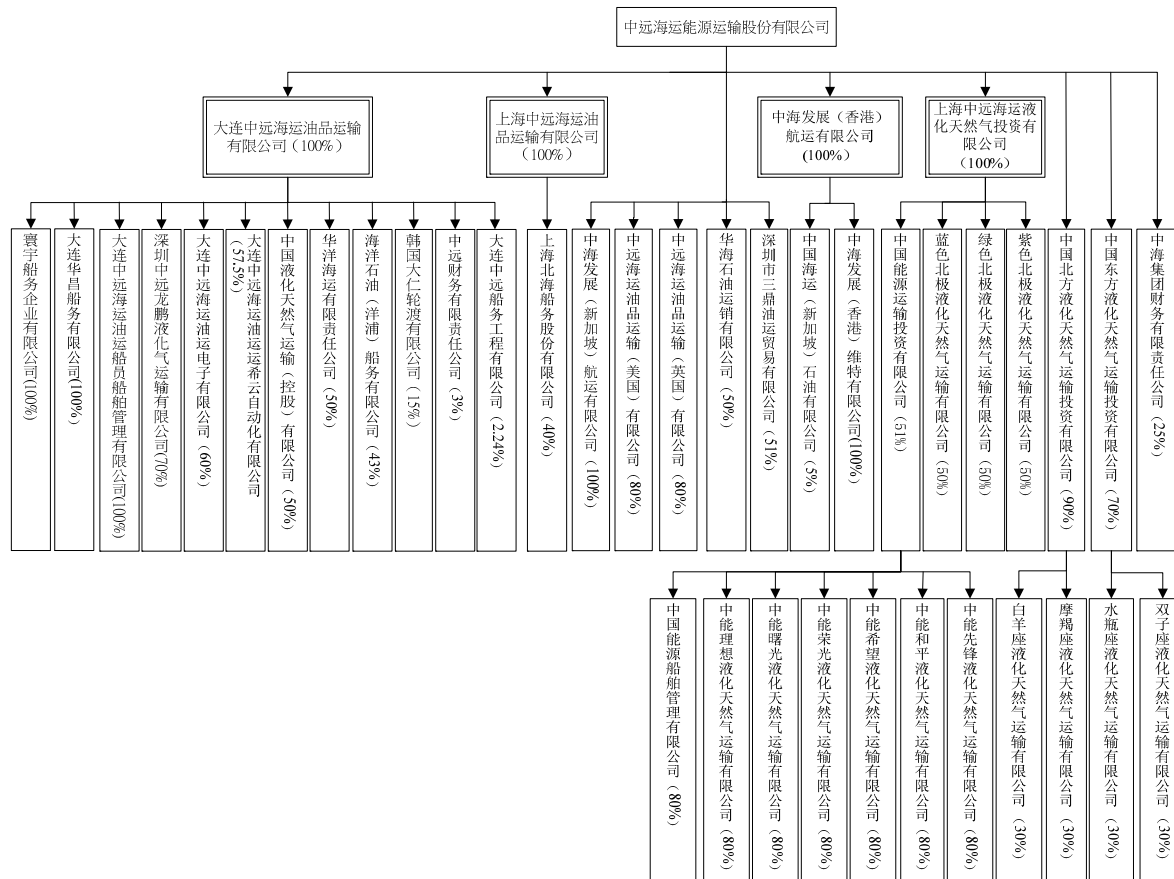
**(五) 重大资产和股权出售**

□适用√不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 6 月 30 日下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



(1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

单位：人民币

公司名称	注册资本(亿元)	本公司持股比例	总资产(亿元)	净资产(亿元)	2017年1-6月营业收入(千元)	2017年1-6月净利润(千元)
大连中远海运油品运输有限公司(母公司口径)	63.78	100%	103.68	66.12	1,015,781.02	106,554.76
上海中远海运油品运输有限公司(母公司口径)	16.67	100%	174.59	62.16	1,971,537.25	304,795.20
上海中远海运液化天然气投资有限公司(合并口径)	1	100%	89.12	-4.64	244,445.96	44,867.67
中海发展(香港)航运有限公司(合并口径)	6.37	100%	136.34	52.46	687,671.92	69,484.36
寰宇船务企业有限公司(合并口径)	6.64	100%	94.19	11.23	879,583.72	206,069.07

## (2) 以权益法核算的合营及联营公司经营情况

公司名称	本公司持股比例	2017年1-6月运输周转量(亿吨海里)	2017年1-6月营业收入(万元)	2017年1-6月归母净利润(万元)	自有运力艘/万载重吨
油品运输					
华海石油运销有限公司	50%	8.8	7,337	761	3/13
上海北海船务股份有限公司	40%	65.1	60,436	19,879	8/66
中国液化天然气运输(控股)有限公司	50%	87.9	54,492	12,595	6/50
华洋海运有限责任公司	50%	7.6	3,757	1,036	1/6
海洋石油(洋浦)船务有限公司	43%	7.8	8,880	2,487	2/13

本公司的一家联营公司中海财务公司(非航运企业,本公司持股25%)于2017年上半年实现净利润约人民币9,378万元,本公司对其确认投资收益约人民币2,345万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

## (二) 可能面对的风险

适用 不适用

## 1、宏观经济波动的风险

本集团所从事的油品、液化天然气等大宗资源品的航运受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于高涨时期,对大宗资源品的需求将会迅速增加,从而加大对这类产品的航运需求;但当宏观经济处于萧条时期,对上述货物的航运需求将不可避免地受到影响。此外,地缘政治、自然灾害、意外事件等都有可能使航运业产生波动。

## 2、航运市场竞争激烈的风险

伴随航运业市场化程度的提高,以及全球油轮运力增长速度加快且超过海运需求增长速度,全球油轮运力供应过剩态势日益明显,船舶利用率呈下降趋势,航运业竞争日益激烈。

## 3、其它运输方式竞争的风险

海运方式具有运量大、价格低的优势,是大宗物资运输的主要方式,尤其在石油、煤炭和铁矿石等货物运输领域具有突出优势,但是其他运输方式仍对海运方式构成了一定竞争。如开通原油运输管线和我国沿海港口深水码头的建设将减少对原油二程中转运输的需求。因此,虽然近年来我国原油进口量持续增长,但受上述因素的影响,原油二程中转运量并未随原油进口量同比例增长。

## 4、运费价格波动的风险

运费价格是决定本集团盈利水平的核心因素之一,因此运费价格波动将会给本集团的经营效益带来不确定性。本集团已通过采用与大型石油企业签署COA合同、建立长期合作机制及设立合资公司的方式来增强运费价格的稳定性,并通过将一定比例的运力期租租出以锁定收益,能在

一定程度上规避航运市场运费波动带来的风险。然而，随着油轮运输市场供需失衡的状况进一步加剧，市场运费价格面临向下的压力，运价波动仍可能对本集团的经营产生较大影响。

#### 5、燃油价格波动风险

本集团的主营业务成本主要包括燃油费、港口费、折旧费和船员费用等，其中燃油费占比最大。二〇一六年度及二〇一七年上半年，燃油费占本集团持续经营业务成本的比例分别为 18.6% 和 27.7%。近年来，国际市场原油价格波动较大，船用燃料油的价格波动也比较大，并且随着国内、国际对船舶排放方面的新要求不断更新、提高，会对本集团燃油采购价格产生较大影响。因此，未来燃油价格的波动将对本集团的主营业务成本和盈利水平产生较大影响。

近年来，本集团通过推广利用船舶节能技术和采用经济航速等多种方式降低燃油消耗，同时加强燃油采购供应管理、丰富采购手段、及时顺应燃油市场的新情况，降低了燃油采购成本，虽然上述措施可以抵消部分燃油价格波动带来的影响，但仍不能完全覆盖燃油价格波动风险。

#### 6、航运安全的风险

船舶在海上运行时存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、海盗、环保事故等各种意外事故，以及遭遇恶劣天气、自然灾害的可能性，这些情况会对船舶及船载货物造成损失。本集团可能因此面临诉讼及赔偿的风险，船舶及货物也可能被扣押。其中，油品泄漏造成环境污染的危险程度尤为严重，一旦发生油品泄漏造成污染事故，本集团将面临巨额赔偿风险，并会给本集团的声誉和正常经营等产生较大影响。本集团通过积极投保尽可能地控制风险，但保险赔偿仍不能完全覆盖上述风险可能造成的损失。

此外，国际关系变化、地区纠纷、战争、恐怖活动等事件均可能对船舶的航行安全和正常经营产生影响。近年来海盗活动异常猖獗，索马里海域海盗问题成为全球关注焦点，海盗成为航运安全的重大危害。虽然本集团采取了多种防范海盗的措施，但海盗仍是危害航运业的重大风险。此外，随着本集团接船高峰的到来，船队规模迅速扩大，而本集团新船长和转型船长较多，船员在知识、技能、经验方面可能难以跟上船队扩张的速度，使得船舶的航行安全存在风险和不确定性，对现有的安全管理能力和船员队伍是一个较大的挑战。

#### 7、资本性支出较大的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团预计 2017 年下半年新增自有油轮 7 艘 146.8 万载重吨、自有 LNG 轮 1 艘 17 万立方米，预计 2017 年下半年的资本性支出为 28.53 亿元。因船舶建设周期较长，大量资本性支出需要较长时间才能产生效益，大量新船的投入可能在一定时期内增加折旧和财务成本，降低盈利水平。

#### 8、汇率风险

本集团部分业务收入和部分营业成本以美元收取和支付，本集团以美元计价的资产与负债余额也存在差异。尽管本集团通过适当配比美元收入和成本，有效降低了汇率波动的风险，但是随着公司外贸业务规模不断扩大，以及本集团美元负债占比较高，未来汇率波动可能对本集团经营造成影响。

### (三) 其他披露事项

√适用□不适用

前景展望及二零一七年下半年工作重点

#### 1、行业竞争格局和发展趋势

当前，世界经济出现向好势头，有关国际组织预计，二〇一七年世界经济有望增长 3.5%。这是近年来最好的经济形势。同时，世界经济中的深层次问题尚未解决，仍然面临诸多不稳定不确定因素。

未来的外贸油品运输市场，挑战与机遇并存。短期内外贸油运市场将持续运力过剩，加之三季度为传统淡季，市场运价将继续受到压力。从中长期看，全球油轮运力需求将持续增长，尤其受美国原油出口大幅增加、中国等亚洲国家进口需求强劲增长的影响，长距离运输需求将持续增加。同时，随着环保要求日益严格以及老旧船舶运营成本带来的压力，未来几年很多老龄油轮可能被拆解，届时市场供求关系将相应发生变化。

未来的沿海油品运输市场，随着国内管道建设和大码头建设进度加快，地炼油品运输物流结构发生改变，进口原油国内水运中转需求或将进入下降通道，但受益于国内进口原油两权放开政策，原油水上运输需求还会稳中有升。总体而言，未来沿海油运市场将保持稳定。

LNG 作为清洁能源，未来发展前景广阔。根据一家国际能源公司 2017 液化天然气前景报告，2020 年全球 LNG 贸易规模将比 2014 年增长 50%；根据另一家国际能源公司预测，2030 年全球 LNG 需求量将为 2012 年的两倍；一家研究机构预测，全球 LNG 产能将在五年内增加 60%。可见，未来全球将有大量新的 LNG 项目建设和投产。

#### 2、本公司发展战略及工作举措

基于上述宏观经济环境、行业环境、发展机遇,本集团将以“一带一路”为方向，立足“国油国运”，深化国际竞争。下半年及未来一段时期本集团将重点做好以下几方面工作：

(1) 优化业务结构布局，提升航线经营效益。一是打造核心航线。本集团将深入挖掘客户运输需求，努力打造高收益、高稳定性的核心航线，锁定稳固的基础收益。二是做强重要航线。本集团将加深与国际大石油公司业务合作，进军西方高利润区域市场；发挥公司的内外贸运输联动优势，加强区域油品贸易航线的开拓。三是抢占未来航线。本集团将充分利用中国在“一带一路”、“海上丝绸之路”中发挥的重要作用，紧随中国能源企业的业务开拓步伐，加强合作实现共赢，保障国家能源运输安全。

(2) 加大 LNG 业务开拓力度，扩大稳定收益业务规模。本集团将重点跟踪国内外新的 LNG 项目开发情况，紧随中国能源企业的全球 LNG 贸易布局，努力寻求新的 LNG 项目投资机会。坚持发展项目船的原则，LNG 船舶投资要与长期项目绑定，锁定船舶投资收益，进一步提高本集团稳定收益业务所占比重，增强企业盈利能力和抗风险能力。

(3) 多策并举发展运力，放大船队规模效应。目前，国际买造船市场和油轮公司估值都处于相对低位。本集团将密切跟踪市场动态，果断把握合适的低成本发展和并购机会，进一步降低船队平均成本，放大船队规模效应。同时，依靠多年来与战略客户建立长期合作共赢机制的优势，通过与大客户加大期租合作的力度、为大客户量身定造运力并期租租出等手段，在发展运力时同步锁定新增运力的货源和收益，防范发展风险。

(4) 坚持成本领先战略，不断提高成本管控能力。本集团将继续执行燃油锁价机制，提高分析油价走势的准确性，制订长、中、短期操作计划，努力踩准市场节奏。同时合理确定最佳效益

航速，全面加强燃油消耗各环节的精益管理，控制燃油消耗量。此外，本集团将进一步加大内部资源的整合力度，继续加强与供货商的沟通协调，争取在各项成本费用的管控方面取得新的突破，努力打造低成本竞争优势。

(5) 立足全球化网点建设成果，加快海外业务拓展步伐。本集团已形成了以中国为总部，以新加坡、伦敦、休斯顿、香港为海外网点的全球化布局。下一步将充分发挥各海外网点的作用，助力中国能源企业的“一带一路”业务拓展，深化与国际大石油公司的合作，以“为全球客户提供全程运输解决方案”的服务理念，在提供全船型、全天候、全方位定制服务上下功夫，增强客户粘性，优化业务布局，提升经营效益。

(6) 落地安全营销举措，确保企业安全发展。安全是油运企业的生命线，也是本集团核心竞争力所在。本集团将加快建设和实施统一的安全管理体系，进一步推动安全文化、安全理念、安全制度和安全措施的全面融合，继续提升本集团的核心竞争力。

(7) 注重人才培养，加强队伍建设。本集团将根据船队发展规划及各业务板块的发展需求，制定好干部人才队伍建设规划，加强国际化、复合型干部人才队伍建设；同时，本集团将积极探索和建立教育培训的长效机制，积极推进股权激励计划，努力建设一支高素质的船岸队伍，为船队发展提供人力资源保障。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一七年第一次临时股东大会	2017 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 3 月 17 日
二〇一六年年度股东大会	2017 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 6 月 9 日

#### 股东大会情况说明

√适用□不适用

1、二〇一七年第一次临时股东大会由公司第八届董事会召集，本次股东大会由公司董事长孙家康先生主持。本次大会审议的唯一一项议案为非累积投票议案及普通决议议案，获得有效表决权股份总数二分之一以上通过。本次大会详情请查询本公司于 2017 年 3 月 17 日刊载于上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）的《中远海能 2017 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、二〇一六年年度股东大会由公司第八届董事会召集，因公司董事长未能出席本次股东大会，经半数以上董事推举，本次股东大会由公司执行董事、总经理刘汉波先生主持。本次大会第 1 至第 7 项（及其子议案）非累积投票议案为普通决议议案，均获得有效表决权股份总数二分之一以上通过，本次大会第 8 项非累积投票议案为特别决议议案，获得有效表决权股份总数三分之二以上通过。本次大会详情请查询本公司于 2017 年 6 月 9 日刊载于上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）的《中远海能 2016 年年度股东大会决议公告》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### （一） 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	



三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国远洋海运集团有限公司	中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺： a、在中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）直接或间接持有中远海运能源控股权期间，中远海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海运能源及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海运能源及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事中远海运能源及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与中远海运能源及其子公司现有主营业务。 b、如中远海运集团及中远海运集团控制的公司可能在将来与中远海运能源在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海运能源发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中远海运能源。 c、中远海运集团不会利用从中远海运能源了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海运能源现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。 e、如出现因中远海运集团或中远海运集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。	永久	否	是		
	解决关联交易	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺： a、中国远洋海运有限公司及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海运能源之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定。 b、中远海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中远海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海运能源签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。 c、中远海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海运集团所控制的其他企业；中远海运集团将在合法权限范围内促成中远海运集团所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。	永久	否	是		
	其他	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺： 本次无偿划转完成后，在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股权期间，其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海运集团及中远海运集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。	永久	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国海运（集团）总公司	于 2015 年 12 月 11 日，中国海运作为中远海运能源的控股股东，作出如下承诺： a、本次重大资产重组完成后，中国海运不会直接或间接	永久	否	是		

			地(包括但不限于以独资、合资、合作和联营等方式)参与或进行与中远海运能源所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。 b、对于将来可能出现的中国海运的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与中远海运能源构成竞争或可能构成竞争的情况,如中远海运能源提出要求,中国海运承诺将出让中国海运在前述企业中的全部出资或股份,并承诺在合法合规的情况下,给予中远海运能源或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。 c、如出现因中国海运或中国海运控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况,中国海运将依法承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	中国海运(集团)总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中,中国海运作为中远海运能源的控股股东,于2015年12月11日,特作出如下承诺: a、中国海运及所控制的其他企业与中远海运能源之间将尽可能的避免或减少关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易,中国海运承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则,依法签订协议,按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定履行合法程序,保证关联交易的公允性和合规性,保证不通过关联交易损害中远海运能源及其他股东的合法权益,并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。 b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及中远海运能源公司章程的有关规定行使股东权利;在中远海运能源股东大会对有关中国海运及所控制的其他企业的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。	永久	否	是			
盈利预测及补偿	中国海运(集团)总公司	中远集团于2016年3月29日承诺,大连油运2016年至2018年三年合并报表经审计的归属母公司股东的净利润不低于8.19亿元。中远集团作为补偿义务方应承担大连油运实际净利润与预测净利润数差额的补偿责任。 截至2017年6月30日,大连油运2016年和2017年上半年已实现归属于母公司所有者净利润合计人民币11.05亿元,阶段性达到了重组时预测水平。	2016年1月1日至2018年12月31日	是	是			
其他	中国海运(集团)总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中,中国海运作为中远海运能源的控股股东,于2015年12月11日,特作出如下承诺:中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海运能源保持分开,并遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序,干预中远海运能源经营决策,损害中远海运能源和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海运能源及其控股企业的资金。	永久	否	是			
与首次公开发行相关的承诺	中国海运(集团)总公司	2001年5月23日,本公司的控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)向本公司作出不竞争承诺:a、不从事与本公司存在竞争的业务;b、不支持下属受控制企业发展与本公司竞争的业务。	永久	否	是			

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本公司于2017年6月8日召开的2016年年度股东大会审议通过关于公司续聘二〇一七年度境内外审计机构的议案,包括:

续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一七年度境内审计机构,续聘天职香港会计师事务所有限公司为公司二〇一七年度境外审计机构,续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一七年度内部控制审计机构,并提请股东大会授权董事会决定其年度酬金。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本公司、本公司控股股东-中国海运（集团）总公司及本公司间接控股股东-中国远洋海运集团有限公司连同其各自的董事、监事、高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受过上海证券交易所纪律处分等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 中海发展和中国海运(集团)总公司-《2016 至 2018 年度海运物料供应和服务协议》

经本公司 2015 年第九次董事会会议同意，本公司与控股股东中国海运(集团)总公司于 2015 年 9 月 29 日于上海签订了《2016 至 2018 年度海运物料供应和服务协议》。根据该协议，中国海运(集团)总公司同意向本公司就持续营运之石油运输及干散货物运输业务提供必需的船用物料及服务供应，包括船舶坞修及维修保养服务、供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。

该项协议已经本公司于 2015 年 12 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

##### 大连远洋和中国远洋运输（集团）总公司-《2016 至 2018 年度海运物料供应和服务协议》

本公司于 2016 年 4 月 28 日召开二〇一六年第四次董事会会议，审议并通过了《关于本次重大资产重组后新增海运物料供应和服务日常关联交易的议案》，大连远洋与中远集团于 2016 年 4 月 28 日签署《2016-2018 年度海运物料供应和服务框架协议》，该协议经本公司于 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，协议生效后，中国远洋运输（集团）总公司及其附属公司将为大连远洋运输有限公司及其附属公司提供海运物料和服务供应，或接受大连远洋运输有限公司及其附属公司所提供的海运物料和服务。

报告期内，本集团就上述两份框架协议支付给中国海运（集团）总公司、中远集团以及他们的关联人的主要款项如下：

项目	2017 年上半年 实际发生额 (人民币万元)	2017 年上限 (人民币万元)
1 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	92,520	699,700
2、油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,237	12,000
3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务	1,113	62,000
4、船员管理服务	29,664	180,000
5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		1,000
6、船舶和货运代理服务	2,254	25,000
7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务		2,500
8、杂项管理服务	97	9,800
合计	126,885	992,000

于 2017 年上半年，本集团向中远集团及其联系人供应的海运物料和服务的交易金额

项目	2017 年上半年 实际发生额 (人民币万元)	2017 年 上限 (人民币万元)
1、供应船用物料	870	4,800
2、通信及导航系统服务		1,200
3、船员委托管理服务		1,200

4、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		800
合计	870	8,000

### 《金融服务框架协议》

经本公司 2015 年第九次董事会会议同意，本集团与中海集团财务有限责任公司于 2015 年 9 月 29 日签订了《2016-2018 年度金融服务框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—金融服务框架协议》披露该事项，公告编号：临 2015-063。根据该协议，中海集团财务有限责任公司将继续为本集团提供较市场更为优惠的金融服务。包括：存款服务、贷款服务（包括贴现、担保及信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务以及经中国银行业监督管理委员会批准批准财务公司可从事的其他业务，上述服务内容与 2012 年签署的《金融服务框架协议》的服务项目完全相同。在该服务协议下的关联交易价格将参照国家定价、市场价或成本决定。该服务协议有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为期三年。

经本公司 2016 年第四次董事会会议同意，本集团于 2016 年 4 月 28 日与中远财务有限责任公司签订《2016-2018 年度金融服务框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—金融服务框架协议》披露该事项，公告编号：临 2016-022。根据该协议，中远财务有限责任公司将继续为本集团提供金融财务服务。包括：存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务、外汇买卖服务以及经中国银行业监督管理委员会批准中远财务可从事的其他业务。在该服务协议下的关联交易价格将参照国家定价、市场价或成本决定。该服务协议有效期 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为期三年。

### 《物业租赁框架协议》

经本公司 2016 年第三次董事会会议同意，本集团与控股股东中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”）于 2016 年 3 月 29 日签订了《2016-2018 年度物业租赁框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—物业租赁框架协议》披露该事项，公告编号：临 2016-013。根据该协议，中国海运及其附属公司和关联人将为本集团提供物业租赁服务，或接受本集团所提供的物业租赁服务。该服务协议有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为期三年。在该服务协议下各项关联交易定价将参照市场价。

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注十一-关联方关系及其交易的披露。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经本公司于 2016 年 12 月 12 日召开的本公司 2016 年第十四次董事会会议批准，本集团向中远海运（北美）有限公司（以下简称“北美公司”）的全资子公司环洋（美国）公司增资扩股，与北美公司合资成立“中远海运油品运输（美国）有限公司”，2017 年 2 月 22 日出资 32 万美元，出资后，本集团持股 80%。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

本集团于 2016 年上半年实施重大资产重组，向中国远洋运输（集团）总公司收购其持有的大连远洋运输有限公司 100%股权，中远集团于 2016 年 3 月 29 日承诺，大连油运（即“大连远洋”）2016 年至 2018 年三年合并报表经审计的归属母公司股东的净利润不低于 8.19 亿元。中远集团作为补偿义务方应承担大连油运实际净利润与预测净利润数差额的补偿责任。

截至 2017 年 6 月 30 日，大连油运 2016 年和 2017 年上半年已实现归属于母公司所有者净利润合计人民币 11.05 亿元，阶段性达到了重组时预测水平。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经本公司于 2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第二次董事会会议批准，于 2017 年 1 月 20 日，本公司订立增资协议。根据协议，中国海运（集团）总公司、中远海运发展股份有限公司及本公司同意按现有股本比例，以货币现金向中海财务公司增资，其中本公司增资人民币 1.5 亿元。本次增资完成后，中海财务公司的注册资本将从人民币 6 亿元增加至人民币 12 亿元，而中国海运（集团）总公司、中远海运发展股份有限公司及本公司各自于中海财务公司的股本比例仍为 10%、65%及 25%。	本公司于 2017 年 1 月 21 日披露的临 2017-003 公告

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

经本公司于 2016 年 12 月 12 日召开的本公司 2016 年第十四次董事会会议批准，本集团向中远海运（北美）有限公司（以下简称“北美公司”）的全资子公司环洋（美国）公司增资扩股，与北美公司合资成立“中远海运油品运输（美国）有限公司”，2017 年 2 月 22 日出资 32 万美元，出资后，本集团持股 80%。

经本公司于 2016 年 8 月 22 日召开的 2016 年第九次董事会会议批准，2016 年 9 月 29 日，本集团和中远海运（欧洲）有限公司合资成立“中远海运油品运输（英国）有限公司”，注册资本 80 万英镑，其中本集团出资 64 万英镑，持股 80%，中远海运（欧洲）有限公司出资 16 万英镑，持股 20%，本公司于 2017 年 4 月完成实际出资。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国海运（集团）总公司	母公司				0	10	10
合计					0	10	10
关联债权债务形成原因		中国海运（集团）总公司与中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2017 年 6 月 14 日签署《委托贷款单项协议》。根据委托贷款协议，中国海运（集团）总公司通过中海集团财务有限责任公司向本公司提供 10 亿元人民币委托贷款，期限一年，利率 3.6%，由于该财务资助的利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且上市公司对该项财务资助无相应抵押或担保，该委托借款根据上海证券交易所和本公司内部规定为豁免披露事项，本公司已按照《中远海运能源运输股份有限公司披露暂缓与豁免事务管理制度》的规定进行登记及归档。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本公司从控股股东接受委托借款享受了当时国内、国际金融市场上企业借款最优惠的利率，对本公司而言比一般的商业贷款更为优惠，该等委托借款将降低公司融资成本，增加本公司的现金流量，从而相应缓解资金压力，有利于提高本公司的持续经营能力。					

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	5,555	2011年7月15日	相关船舶租期开始	租船期结束 (20年)	一般担保	否	否		否	是	联营公司
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	331,946	2014年7月8日	相关船舶租期开始	相关船舶建造结束	一般担保	否	否		否	是	合营公司
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	4,336	2014年7月8日	相关船舶租期开始	相关船舶租期结束 (至2045年+5年+5年)	一般担保	否	否		否	是	合营公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)						341,836							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						594,920							
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						940,194							
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)						1,282,030							
担保总额占公司净资产的比例 (%)						46.77							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						802,275							
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)						0							
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						802,275							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						美元比人民币按2017年6月30日汇率1:6.7744计算							



### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

作为中国远洋海运集团的成员单位，本公司向中远海运慈善基金会投入资金，由中远海运慈善基金会统一进行扶贫（援藏）和对外捐赠工作，该基金会在 2017 年-2020 年将对口西藏、云南、湖南等省的五个贫困县进行扶贫工作，扶贫项目包括改善教学设施、资助优秀学生、新建扶贫安置房、提供技能培训、改善医疗条件、改善基础设施建设、合资合作开发等。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

本公司于 2017 年上半年投入人民币约 400 万元至中远海运集团扶贫基金会，按照中远海运集团十三五扶贫计划实施扶贫（援藏）和对外捐赠等工作。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	400
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	325
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	4
1.3 产业扶贫项目投入金额	325
2.转移就业脱贫	40
其中：2.1 职业技能培训投入金额	40
3.教育脱贫	35
3.3 改善贫困地区教育资源投入金额	35

### 4. 后续精准扶贫计划

本公司需通过中远海运慈善基金会向湖南、西藏两地开展扶贫开发和对口帮扶工作，2018 年需捐赠费用总计 400 万元，资金安排具体如下：

1、向湖南沅陵借母溪地区捐助 350 万元人民币。其中 260 万元用于沅陵借母溪地区发展集体经济与旅游扶贫项目，30 万元用于基础设施建设扶贫项目，35 万元用于沅陵教育基础设施捐助与助学奖学项目，10 万元用于沅陵农民技能培训项目，5 万元用于特殊困难户慰问救济项目，10 万元用于沅陵特色产业扶持项目。

2、向中远海运慈善基金会“远航·家园”-类乌齐县（西藏）捐赠 50 万元，其中 30 万元用于中远海运慈善基金会“远航·家园”-类乌齐县人才培养项目，20 万元用于中远海运慈善基金会“远航·家园”-类乌齐县帮扶基金项目。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年上半年，财政部先后修订及颁布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等会计准则。本公司于 2017 年 08 月 29 日召开 2017 年第七次董事会会议，审议并通过了《审议关于执行<政府补助>、<持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>两项会计准则的议案》，执行相关会计准则。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。本准则自 2017 年 06 月 12 日起施行。企业对 2017 年 01 月 01 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 01 月 01 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。调整增加本期其他收益 39,040,000.00 元，调整减少本期营业外收入 39,040,000.00 元。

除上述项目外，新颁布或修订的企业会计准则对公司合并财务报表没有重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	130,581
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

于 2017 年 6 月 30 日：A 股股东 130,169 户，H 股股东 412 户。

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
中国海运（集团）总公司	0	1,536,924,595	38.12	0	无		国有法 人
HKSCC NOMINEES LIMITED	190,000	1,284,804,996	31.86	0	未知		境外法 人
中央汇金资产管理有限责 任公司	0	92,709,700	2.30	0	无		国有法 人
中国证券金融股份有限公 司	-8,120,907	27,849,641	0.69	0	无		国有法 人
嘉实基金-农业银行-嘉 实中证金融资产管理计划	0	24,879,500	0.62	0	无		其他
广发基金-农业银行-广 发中证金融资产管理计划	0	24,879,500	0.62	0	无		其他
中欧基金-农业银行-中 欧中证金融资产管理计划	0	24,879,500	0.62	0	无		其他
黎正义	12,919,614	12,919,614	0.32	0	质押	4,500,000	境内自 然人

黄佩玲	65,800	12,629,424	0.31	0	无		境内自然人
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	0	12,596,453	0.31	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国海运(集团)总公司	1,536,924,595	人民币普通股	1,536,924,595				
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,284,804,996	境外上市外资股	1,284,804,996				
中央汇金资产管理有限责任公司	92,709,700	人民币普通股	92,709,700				
中国证券金融股份有限公司	27,849,641	人民币普通股	27,849,641				
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500				
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500				
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500				
黎正义	12,919,614	人民币普通股	12,919,614				
黄佩玲	12,629,424	人民币普通股	12,629,424				
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	12,596,453	人民币普通股	12,596,453				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 于 2017 年 6 月 30 日, 中国海运(集团)总公司及其附属公司通过“中金公司-建设银行-中金瑞和集合资产管理计划”持有本公司 7,000,000 股 A 股股票, 通过“国泰君安证券资管-兴业银行-国泰君安君享新利六号集合资产管理计划”持有本公司 2,065,494 股 A 股股票, 通过“兴业全球基金-上海银行-中国海运(集团)总公司”持有本公司 8,641,504 股, 因此于报告期末, 中国海运及其附属公司合计持有本公司 1,554,631,593 股 A 股股票, 占本公司股份总数的 38.56%。</p> <p>(2) HKSCC NOMINEES LIMITED 为香港中央结算(代理人)有限公司, 其所持有的本公司 H 股股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有。</p> <p>(3) 本公司不存在有限售条件股东, 因此前十名股东与前十名无限售条件股东相同, 本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系, 未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姚巧红	董事会秘书	离任
李倬琼	董事会秘书	聘任
王康田	总会计师	离任
项永民	副总经理	离任
项永民	总会计师	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本公司于 2017 年 4 月 28 日召开二〇一七年第五次董事会会议，审议并通过《关于改聘公司董事会秘书的议案》。

因个人原因，姚巧红女士提出辞呈，请辞本公司董事会秘书职务。本公司董事会接受姚巧红女士的辞任。

根据董事长孙家康先生的提名，并经董事会提名委员会审核，董事会批准聘任李倬琼女士为本公司董事会秘书，任期自董事会批准之日起至 2019 年 3 月。

姚巧红女士仍将继续维持本公司香港公司秘书职务。

本公司于 2017 年 8 月 21 日召开二〇一七年第七次董事会会议，审议并通过《关于改聘公司总会计师的议案》。

因工作岗位变动，王康田先生提出辞呈，请辞本公司总会计师职务。本公司董事会接受王康田先生的辞任。根据公司总经理刘汉波先生的提名，并经董事会提名委员会审核，董事会决定聘任项永民先生为本公司总会计师，任期自董事会批准之日起至 2019 年 3 月。董事会同时已接受项永民先生因工作岗位变动辞去本公司副总经理职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

## 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券(第一期)(品种二)	12 中海 02	122172	2012 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 3 日	15	5.0%	固定利率,单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券(第二期)(品种一)	12 中海 03	122195	2012 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 29 日	15	5.05%	固定利率,单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券(第二期)(品种二)	12 中海 04	122196	2012 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 29 日	10	5.18%	固定利率,单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

自上述债券发行之日起，本公司均已按时支付上述债券的利息。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
	联系人	孙兴涛、孙逸然
	联系电话	021-38676666
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海黄浦区西藏南路 760 号安基大厦

其他说明:

适用 不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

2012 年，本公司发行人民币 50 亿元公司债券，扣除相关发行费用后，募集资金中的 20 亿元用于偿还本公司发行的 2009 年度第二期中期票据，其余部分用于补充公司流动资金。

## 四、公司债券评级情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》、《公司债券发行试点办法》和《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海运能源”、“本公司”或“公司”，原名“中海发展股份有限公司”、原简称“中海发展”）委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司 2012 年 8 月 3 日发行的十年期公司债券（简称“12 中海 02”）以及 2012 年 10 月 29 日发行的七年期公司债券（简称“12 中海 03”）、十年期公司债券（简称“12 中海 04”）进行了跟踪信用评级。

中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2017）》（简称“评级报告”）。评级报告维持“12 中海 02”、“12 中海 03”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。



**五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况**

√适用 □不适用

本公司控股股东-中国海运（集团）总公司为本公司 2012 年两期公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

中国海运（集团）总公司主要财务指标如下：

	2016 年 12 月 31 日或 2016 年全年 (母公司、经审计口径)(单位:人民币亿元)
净资产	345.14
资产负债率	53.61%
净资产收益率	4.77%
流动比率	0.96
速动比率	0.96

**六、公司债券持有人会议召开情况**

□适用 √不适用

**七、公司债券受托管理人履职情况**

√适用 □不适用

公司 2012 年公司债券受托管理人为国泰君安证券，国泰君安证券于 2013 年 4 月、2014 年 4 月、2015 年 4 月、2016 年 4 月、2017 年 4 月分别出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2012 年度)》、《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2013 年度)》、《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2014 年度)》、《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2015 年度)》、《中远海运能源运输股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2016 年度)》。具体内容详见公司于 2013 年 4 月 18 日、2014 年 4 月 18 日、2015 年 4 月 25 日、2016 年 4 月 28 日、2017 年 4 月 28 日在上交所网站发布的相关公告。

**八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	119%	124%	-3.99	
速动比率	112%	117%	-4.69	
资产负债率	55%	53%	3.95	
贷款偿还率	61%	169%	-63.85	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	4.63	5.04	-12.95	
利息偿付率	0.77	1.37	-43.76	

**九、关于逾期债项的说明**

□适用 √不适用

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

√适用□不适用

商业银行向公司提供银行借款，公司均按期支付利息和归还本金。

**十一、公司报告期内的银行授信情况**

√适用□不适用

报告期内公司获得商业银行授信约人民币 240 亿元，已使用约人民币 215 亿元，公司均按时归还本金及利息。

**十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

√适用□不适用

本公司均已按时支付上述债券的利息。

**十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

□适用√不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,471,522,513.59	6,389,925,659.26
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		65,680,255.15	74,076,177.86
应收账款		1,139,139,242.54	1,132,973,122.38
预付款项		458,332,027.16	426,876,834.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,792,945.36	1,883,436.94
应收股利		191,775,455.84	1,225,556.33
其他应收款		475,152,594.72	340,992,410.38
买入返售金融资产			
存货		540,638,457.28	451,401,830.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		11,384,717.31	18,899,240.36
其他流动资产		85,508,485.30	137,152,021.21
流动资产合计		9,440,926,694.25	8,975,406,288.95
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		344,090,665.58	279,761,297.31
持有至到期投资			
长期应收款		1,866,313,026.49	1,453,585,051.23
长期股权投资		4,154,787,621.28	4,164,349,905.73
投资性房地产		1,104,907,492.36	1,104,907,492.36
固定资产		37,308,035,198.94	32,928,679,765.03
在建工程		6,039,318,920.39	8,917,825,126.78
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		82,654,888.58	86,610,076.87

项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出			
商誉		58,168,418.21	58,168,418.21
长期待摊费用		1,031,630.44	1,355,949.47
递延所得税资产		51,092,027.77	52,257,514.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,010,399,890.04	49,047,500,597.64
资产总计		60,451,326,584.29	58,022,906,886.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,442,683,057.55	1,872,990,050.99
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
应付账款		1,191,873,064.25	1,350,343,770.72
预收款项		220,628,864.86	218,889,646.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		84,400,075.09	178,509,215.73
应交税费		55,973,345.02	155,894,302.86
应付利息		217,793,089.32	101,782,383.36
应付股利		535,814,160.36	241,979.02
其他应付款		238,402,908.62	630,607,856.84
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		2,969,624,960.27	2,753,894,652.31
其他流动负债			
流动负债合计		7,957,193,525.34	7,263,153,858.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,578,289,069.82	16,881,808,990.99
应付债券		3,983,892,028.60	3,982,045,490.54
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,120,171,080.78	1,049,819,591.86
长期应付职工薪酬		151,931,419.83	156,165,181.83
专项应付款			
预计负债		502,776,741.22	495,337,579.16
递延收益		631.84	7,298.51
递延所得税负债		322,247,571.62	295,965,365.70
其他非流动负债		521,562,887.46	474,988,203.50
非流动负债合计		25,180,871,431.17	23,336,137,702.09
负债合计		33,138,064,956.51	30,599,291,560.31

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>所有者权益</b>			
股本		4,032,032,861.00	4,032,032,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,599,036,856.39	7,595,536,881.51
减：库存股			
其他综合收益		119,006,930.94	363,112,414.70
专项储备		57,127,512.60	47,645,309.38
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
一般风险准备			
未分配利润		12,583,261,221.65	12,497,742,481.14
归属于母公司所有者权益合计		27,267,901,729.02	27,413,506,294.17
少数股东权益		45,359,898.76	10,109,032.11
所有者权益合计		27,313,261,627.78	27,423,615,326.28
负债和所有者权益总计		60,451,326,584.29	58,022,906,886.59

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,254,085,893.85	2,648,015,576.70
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			
应收账款			
预付款项			38,394.90
应收利息		158,639,238.97	57,985,525.11
应收股利		200,000,000.00	
其他应收款		2,670,437,942.78	2,654,296,293.95
存货			
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		9,660,607.79	12,030,525.86
流动资产合计		6,292,823,683.39	5,372,366,316.52
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		7,500,000,000.00	7,000,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		16,776,988,883.63	16,591,945,762.49
投资性房地产		1,227,748,666.00	1,227,748,666.00

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产		62,766,193.51	63,736,180.49
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		1,274,468.55	2,548,937.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,568,778,211.69	24,885,979,546.09
资产总计		31,861,601,895.08	30,258,345,862.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,670,206.74	26,807,380.62
应交税费		499,430.90	10,996,660.72
应付利息		154,546,986.31	53,104,383.56
应付股利		535,572,181.34	
其他应付款		2,162,436,381.38	2,527,010,034.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,855,725,186.67	2,617,918,459.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		3,983,892,028.60	3,982,045,490.54
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		175,428,797.75	173,476,028.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,159,320,826.35	4,155,521,518.64
负债合计		8,015,046,013.02	6,773,439,978.39
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,032,032,861.00	4,032,032,861.00

项目	附注	期末余额	期初余额
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,845,301,736.32	7,844,457,084.62
减：库存股			
其他综合收益		273,742,360.83	271,137,193.06
专项储备			
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
未分配利润		8,818,042,577.47	8,459,842,399.10
所有者权益合计		23,846,555,882.06	23,484,905,884.22
负债和所有者权益总计		31,861,601,895.08	30,258,345,862.61

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,035,833,225.74	8,551,065,391.49
其中：营业收入		5,035,833,225.74	8,551,065,391.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,068,232,250.39	7,638,107,075.20
其中：营业成本		3,472,422,205.38	6,487,397,646.92
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			
税金及附加		22,924,876.42	16,760,803.52
销售费用		13,874,665.37	50,662,229.41
管理费用		212,690,057.63	367,702,706.54
财务费用		340,898,866.05	715,523,858.43
资产减值损失		5,421,579.54	59,830.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-2,941,279.59
投资收益（损失以“-”号填列）		209,103,769.36	1,142,524,254.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		209,103,769.36	174,990,704.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		39,040,000.00	

项目	附注	本期发生额	上期发生额
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,215,744,744.71	2,052,541,291.68
加：营业外收入		7,555,220.61	20,511,294.34
其中：非流动资产处置利得			424,731.58
减：营业外支出		188,836,764.11	129,499,399.41
其中：非流动资产处置损失		23,795.67	2,825,782.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,034,463,201.21	1,943,553,186.61
减：所得税费用		126,412,728.77	100,508,719.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		908,050,472.44	1,843,044,466.83
归属于母公司所有者的净利润		851,604,984.10	1,820,374,920.60
少数股东损益		56,445,488.34	22,669,546.23
六、其他综合收益的税后净额		-247,911,563.27	-217,466,847.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-244,105,483.76	4,725,809.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			530,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			530,000.00
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		-244,105,483.76	4,195,809.79
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		-48,617,074.80	5,833,520.54
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		24,625,705.11	
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		-20,374,990.82	-149,124,483.93
5. 外币财务报表折算差额		-199,739,123.25	147,486,773.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,806,079.51	-222,192,657.67
七、综合收益总额		660,138,909.17	1,625,577,618.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,499,500.34	1,825,100,730.39
归属于少数股东的综合收益总额		52,639,408.83	-199,523,111.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2112	0.4515
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2112	0.4515

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,915.61 元，上期被合并方实现的净利润为：40,634.97 元。

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉



**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		14,831,515.70	13,794,921.43
减:营业成本			
税金及附加		2,143,900.64	4,587,569.79
销售费用		14,407,960.88	1,113,109.29
管理费用		20,919,245.09	85,522,843.65
财务费用		47,393,016.94	234,745,267.19
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			1,062,307.00
投资收益(损失以“-”号填列)		1,199,751,799.46	-2,083,510,766.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		23,886,869.67	18,216,582.88
其他收益		440,000.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,130,159,191.61	-2,394,622,328.18
加:营业外收入		80,000.00	79,900.82
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		4,000,000.00	10,181.87
其中:非流动资产处置损失			2,926.87
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,126,239,191.61	-2,394,552,609.23
减:所得税费用		1,952,769.65	27,637,454.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,124,286,421.96	-2,422,190,063.73
五、其他综合收益的税后净额		2,605,167.77	-3,182,581.68
(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		2,605,167.77	-3,182,581.68
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		2,605,167.77	-3,182,581.68
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,126,891,589.73	-2,425,372,645.41
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:孙家康 主管会计工作负责人:项永民 会计机构负责人:李丽莉

**合并现金流量表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,151,545,704.36	8,259,412,080.11
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		76,416,854.83	188,618,957.69
收到其他与经营活动有关的现金		359,929,088.06	909,772,724.45
经营活动现金流入小计		5,587,891,647.25	9,357,803,762.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,314,940,894.16	4,373,079,889.60
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		779,483,617.04	1,135,760,280.31
支付的各项税费		262,046,097.55	356,958,028.06
支付其他与经营活动有关的现金		236,886,170.67	852,790,630.92
经营活动现金流出小计		3,593,356,779.42	6,718,588,828.89
经营活动产生的现金流量净额		1,994,534,867.83	2,639,214,933.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,470,773.45	1,208,747,505.12
取得投资收益收到的现金		29,240,000.00	586,638,602.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,263.16
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		65,710,773.45	1,795,410,370.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,394,659,663.68	1,167,830,660.82
投资支付的现金		615,561,380.31	344,916,738.87
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		339,142,810.63	1,203,842,119.76
投资活动现金流出小计		4,349,363,854.62	2,716,589,519.45
投资活动产生的现金流量净额		-4,283,653,081.17	-921,179,148.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,425,399.06	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,425,399.06	
取得借款收到的现金		6,229,812,676.34	2,628,333,207.01
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		6,231,238,075.40	2,628,333,207.01
偿还债务支付的现金		3,174,352,559.52	4,258,597,956.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,257,700.22	605,616,658.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,635,853.05	11,850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		24,041,211.58	43,372,250.45
筹资活动现金流出小计		3,810,651,471.32	4,907,586,865.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,420,586,604.08	-2,279,253,658.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-49,873,105.90	55,986,364.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		81,595,284.84	-505,231,509.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,365,791,225.72	4,866,246,769.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,447,386,510.56	4,361,015,260.04

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,817,431.15	13,794,921.43
收到的税费返还			39,900.82
收到其他与经营活动有关的现金		50,050,637.78	2,334,987.86
经营活动现金流入小计		68,868,068.93	16,169,810.11
购买商品、接受劳务支付的现金		793,685.64	
支付给职工以及为职工支付的现金		45,314,676.24	12,587,236.46
支付的各项税费		13,396,489.62	39,809,728.56
支付其他与经营活动有关的现金		42,887,814.87	117,033,304.39
经营活动现金流出小计		102,392,666.37	169,430,269.41
经营活动产生的现金流量净额		-33,524,597.44	-153,260,459.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		875,211,215.93	487,570,288.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		875,211,215.93	487,583,288.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,179.24	200,440.53
投资支付的现金		657,706,432.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		339,142,810.63	
投资活动现金流出小计		997,070,421.87	200,440.53
投资活动产生的现金流量净额		-121,859,205.94	487,382,848.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	
偿还债务支付的现金			322,945,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,214,062.25	177,303,889.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		231,214,062.25	500,248,889.80
筹资活动产生的现金流量净额		768,785,937.75	-500,248,889.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,331,817.22	-2,539,473.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		606,070,317.15	-168,665,974.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,648,015,576.70	375,220,780.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,254,085,893.85	206,554,805.45

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,032,032,861.00				7,595,204,953.51		363,172,472.04	47,645,309.38	2,877,436,346.44		12,497,597,510.91	9,992,741.03	27,423,082,194.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					331,928.00		-60,057.34				144,970.23	116,291.08	533,131.97
其他													
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				7,595,536,881.51		363,112,414.70	47,645,309.38	2,877,436,346.44		12,497,742,481.14	10,109,032.11	27,423,615,326.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,499,974.88		-244,105,483.76	9,482,203.22			85,518,740.51	35,250,866.65	-110,353,698.50
（一）综合收益总额							-244,105,483.76				851,604,984.10	52,639,408.83	660,138,909.17
（二）所有者投入和减少资本												1,631,163.06	1,631,163.06
1. 股东投入的普通股												1,631,163.06	1,631,163.06
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											-766,086,243.59	-19,841,617.05	-785,927,860.64
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											-766,086,243.59	-19,635,853.05	-785,722,096.64
4. 其他												-205,764.00	-205,764.00
（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													

中远海运能源运输股份有限公司 2017 年半年度报告

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
4. 其他													
(五) 专项储备								9,482,203.22				489,983.81	9,972,187.03
1. 本期提取								45,996,291.33				713,670.77	46,709,962.10
2. 本期使用								36,514,088.11				223,686.96	36,737,775.07
(六) 其他					3,499,974.88							331,928.00	3,831,902.88
四、本期末余额	4,032,032,861.00				7,599,036,856.39		119,006,930.94	57,127,512.60	2,877,436,346.44		12,583,261,221.65	45,359,898.76	27,313,261,627.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	4,032,032,861.00				14,226,642,078.95		-489,808,810.51	82,625,287.88	2,877,436,346.44		10,978,288,075.59	862,873,493.23	32,570,089,332.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					331,928.00		-89,061.50				120,298.66	100,816.18	463,981.34
其他													
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				14,226,974,006.95		-489,897,872.01	82,625,287.88	2,877,436,346.44		10,978,408,374.25	862,974,309.41	32,570,553,313.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,629,274,786.51		366,757,526.83	-17,768,912.96			1,417,171,634.50	-1,270,660,341.46	-6,133,774,879.60
(一) 综合收益总额							4,725,809.79				1,820,374,920.60	-199,523,111.44	1,625,577,618.95
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
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											-403,203,286.10	-11,850,000.00	-415,053,286.10
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											-403,203,286.10	-11,850,000.00	-415,053,286.10
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. 其他													
(五) 专项储备								24,328,661.31				1,479,176.91	25,807,838.22
1. 本期提取								55,332,364.34				2,130,935.11	57,463,299.45
2. 本期使用								31,003,703.03				651,758.20	31,655,461.23
(六) 其他					-6,629,274,786.51		362,031,717.04	-42,097,574.27				-1,060,766,406.93	-7,370,107,050.67
四、本期期末余额	4,032,032,861.00				7,597,699,220.44		-123,140,345.18	64,856,374.92	2,877,436,346.44		12,395,580,008.75	-407,686,032.05	26,436,778,434.32

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,032,032,861.00				7,844,457,084.62		271,137,193.06		2,877,436,346.44	8,459,842,399.10	23,484,905,884.22
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				7,844,457,084.62		271,137,193.06		2,877,436,346.44	8,459,842,399.10	23,484,905,884.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					844,651.70		2,605,167.77			358,200,178.37	361,649,997.84
(一)综合收益总额							2,605,167.77			1,124,286,421.96	1,126,891,589.73
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-766,086,243.59	-766,086,243.59
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-766,086,243.59	-766,086,243.59
3. 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											



项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				844,651.70						844,651.70	
四、本期期末余额	4,032,032,861.00			7,845,301,736.32		273,742,360.83		2,877,436,346.44	8,818,042,577.47	23,846,555,882.06	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,032,032,861.00			7,765,430,636.94		274,283,785.31		2,877,436,346.44	11,310,505,557.29	26,259,689,186.98	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,032,032,861.00			7,765,430,636.94		274,283,785.31		2,877,436,346.44	11,310,505,557.29	26,259,689,186.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				81,751,245.38		-3,182,581.68			-2,825,393,349.83	-2,746,824,686.13	
(一) 综合收益总额						-3,182,581.68			-2,422,190,063.73	-2,425,372,645.41	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-403,203,286.10	-403,203,286.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-403,203,286.10	-403,203,286.10
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				81,751,245.38							81,751,245.38
四、本期期末余额	4,032,032,861.00			7,847,181,882.32		271,101,203.63		2,877,436,346.44	8,485,112,207.46		23,512,864,500.85

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时统称“本集团”），成立于 1994 年 5 月 3 日，原名为中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”），中海发展的前身为上海海兴轮船股份有限公司（以下简称“海兴轮船”），由上海海运（集团）公司于 1994 年 5 月重组而成，是国务院证券委员会确定的第二批境外上市试点企业，1994 年 6 月 18 日，经国务院证券委员会证委发（94）13 号文批准，海兴轮船于 1994 年 11 月 1 日公开发行 108,000 万股 H 股，并于 1994 年 11 月 11 日在香港联交所上市。1997 年上海海运（集团）公司将其持有的中海发展全部股份转让给中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”），1997 年 12 月，上海海兴轮船股份有限公司更名为中海发展股份有限公司。1998 年 6 月，中海发展向股东配售新股 4.96 亿股。2002 年 5 月，中海发展增发社会公众股（A 股）3.5 亿股。2005 年 12 月，中海发展股东会议审议通过《中海发展股份有限公司股权分置改革方案》。股改完成后，中海发展总股本仍为 33.26 亿股，其中，中海集团从原持股份数 16.8 亿股变更为 15.785 亿股，持股比例从 50.51% 变更为 47.46%，为境内有限售条件流通股，境内无限售条件流通股（A 股）4.515 亿股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。

经中国证监会证监发行字[2007]第 150 号文核准，中海发展于 2007 年 7 月 2 日公开发行了 2,000 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 20 亿元。该可转换公司债券于 2008 年 1 月 2 日开始转股，共有人民币 1,988,173,000 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股 78,552,270 股，其余 11,827,000 元可转换公司债券未转股，已由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 3,404,552,270 股，其中境内有限售条件流通股 157,850 万股，境内无限售条件流通股（A 股）530,052,270 股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。中海集团持股份数仍为 157,850 万股，持股比例从 47.46% 变更为 46.36%，为境内有限售条件流通股。2008 年 12 月 30 日，中海集团持有公司的 15.785 亿股境内有限售条件流通股全部上市。

2014 年 10 月 15 日，中海发展的控股股东中海集团与武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）签署《关于双方所持控股上市公司股票无偿划转之协议》（以下简称“股票划转协议”），中海集团将其持有的中海发展 141,891,900 股 A 股股份无偿划转给武钢集团。中海集团从原持股份数 15.785 亿股变更为 14.366 亿股，综合可转换债券转股的影响，持股比例由 46.36% 变更为 41.26%。

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准，中海发展于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股，截至 2015 年 2 月 9 日，累计已有 3,915,504,000.00 元中海转债转为中海发展 A 股股票，累计转股股数为 627,480,591 股，其余 34,496,000 元可转换公司债券未转股，已由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 4,032,032,861 股，其中，境内无限售条件流通股（A 股）2,736,032,861 股，境外上市外资股（H 股）1,296,000,000 股。

自 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 5 日，中海集团（包括其下属公司）以资管方式通过上海

证券交易所证券交易系统累计增持中海发展 A 股股份 17,706,998 股,增持计划完成后,中海集团(包括其下属公司)持有中海发展股份 1,554,631,593 股,占中海发展总股本的 38.56%。

本公司 2015 年发生重大资产重组,以 2015 年 12 月 31 日为基准日,向中国远洋(集团)总公司(以下简称“中远集团”)购入大连远洋运输有限公司(后更名为“大连中远海运油品运输有限公司”),同时,向中远散货运输集团有限公司出售中海散货运输有限公司。本公司的母公司中海集团与中远集团实施重组,共同成立中国远洋海运集团有限公司。

截至 2017 年 06 月 30 日,中海集团合计持有本公司 38.56%股份。

本公司营业执照统一社会信用代码为 91310000132212734C;注册地址:中国(上海)自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室;经营范围:主营沿海、远洋、长江货物运输,船舶租赁,货物代理、代运业务;兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配件代购代销,船舶技术咨询和转让;国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养;国际船舶管理业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司法人代表为孙家康,截至 2017 年 06 月 30 日注册资本为 4,032,032,861 元。

本公司所处行业:水上运输业。

营业期限:1996 年 7 月 26 日至不约定期限。

本公司的母公司为中国海运(集团)总公司,最终控制方为中国国有资产监督管理委员会。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日决议批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团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。详见本附注八、合并范围的变化及九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团主要从事沿海运输业务，营业周期与水上运输项目周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，本集团编制合并财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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。本集团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

本集团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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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，由本集团按照《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集团及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本集团控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本集团一致的会计年度和会计政策。本集团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集团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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 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

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本集团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。

本集团采用实际利率法，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

本集团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。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。公允价值发生大幅度和非暂时性的下降，是指公允价值发生持续下跌时间已达到或超过 12 个月，且公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%的。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用  不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	
其他方法	本集团对关联方应收款项、保证金、押金、内部备用金、职工借款等一般不计提坏账准备。但有确凿证据表明关联方债务单位等已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本集团计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.50	0.50
7-12 月（含 12 个月）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	30.00
2-3 年	30.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

注：其中应收滞期费计提比例参考应收账款计提比例，应收非滞期费的计提比例参考其他应收款计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00
其他组合	0.00	0.00

本集团对关联方应收款项、保证金、押金、内部备用金、职工借款等一般不计提坏账准备。但有确凿证据表明关联方债务单位等已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本集团计提坏账准备。

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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，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。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

本集团存货主要为船存燃油，船存燃油的可变现净值以预计的航次收入扣除相关成本后确定，如果船存燃油的成本高于其可变现净值，则计提存货跌价准备，计入当期损益。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

本集团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. 本集团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. 本集团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集团内单独区分的组成部分：

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；

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；

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，本集团将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（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。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

##### 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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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,按照本集团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。本集团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,本集团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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

(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。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

本集团将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公积。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本集团固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输船舶（注）	年限平均法	22-30 年	轻吨*预计废钢价	
房屋、建筑物	年限平均法	8-40 年	0	2.5-12.50
车辆及装卸设备	年限平均法	8 年	4	12.00
通讯导航设备	年限平均法	3-5 年	4	19.20-32.00
辅助机器设备	年限平均法	5-8 年	4	12.00-19.20
办公设备	年限平均法	3-5 年	4	19.20-32.00

注1：运输船舶采用22-30年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值采用预计废钢价值，按照废钢价280美元/轻吨（约人民币1,818.21元/轻吨）计算。

本集团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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

本集团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集团；
- （2）本集团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集团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）本集团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，只有本集团才能使用。

本集团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。

本集团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。



## 17. 在建工程

适用  不适用

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、在安装设备，工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。本集团的在建工程主要指在建船舶、在建房屋及待安装设备。

本集团在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

## 19. 生物资产

适用  不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 本集团的无形资产按照成本进行初始计量，包括房屋使用权、土地使用权和计算机软件。

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。本集团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集团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。

本集团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。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本集团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。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，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) 本集团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。

如果本集团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。本集团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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务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，本集团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集团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，本集团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)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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，本集团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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

#### 25. 预计负债

√适用 □不适用

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形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

#### 26. 股份支付

√适用 □不适用

##### 1. 股份支付的种类

本集团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，本集团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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品

本集团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

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供

劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本集团提供的运输劳务，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。

### 3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4. 租赁收入

经营租赁的租金，本集团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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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. 本集团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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团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。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 所得税的会计处理方法

本集团所得税核算采用资产负债表债务法。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中



产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本集团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，确认由可抵扣时间性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### (2) 套期保值

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，本集团对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

② 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能够可靠地计量；

⑤ 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。

套期同时满足下列条件时，本集团认定其高度有效：

① 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

② 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3. 套期会计处理

#### ① 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率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。

#### ② 现金流量套期

a. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

b. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接在所有者权益确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

c. 本集团为规避所持有借款利率变动风险（即被套期风险），与花旗银行签订了《利率掉期合约》（即套期工具），该项套期为现金流量套期，到期日分别为 2016 年、2031 年及 2032 年。本集团采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

### （3）分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年上半年，财政部先后修订及颁布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等会计准则。	本公司于 2017 年 08 月 29 日召开 2017 年第八次董事会会议，审议并通过了《关于会计政策变更的议案》，执行相关会计准则。	调整增加本期其他收益 39,040,000.00 元，调整减少本期营业外收入 39,040,000.00 元。

### （2）、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	注 2
房产税	房屋原值或租金	1.2%或 12%
企业所得税	应纳税所得额	注 3
教育费附加	应缴流转税税额	5%

注 1：除资产处置收入外，国内交通运输收入按 11%的税率计算销项税，销售货物按 17%的税率计算销项税，提供技术服务按照 6%的税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；船舶处置按处置收入的 3%减按 2%计算缴纳增值税。

注 2：本公司之子公司上海中远海运油品运输有限公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区内之非城镇土地，经当地税务局批准城市维护建设税税率为 1%，其他公司城市维护建设税税率为 7%。

注 3：本公司及下属境内公司除大连中远海运油运电子有限公司、大连中远海运油运希云自动化有限公司外企业所得税税率均为 25%。本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
中海发展(香港)航运有限公司	16.5%
寰宇船务企业有限公司	16.5%
中国北方液化天然气运输投资有限公司	16.5%
中国东方液化天然气运输投资有限公司	16.5%
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	17%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司之孙公司大连中远海运油运电子有限公司、大连中远海运油运希云自动化有限公司年应纳税所得额低于 20 万元，符合小微企业认定，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	332,445.75	458,814.86
银行存款	6,447,054,064.81	6,365,332,410.86
其他货币资金	24,136,003.03	24,134,433.54
合计	6,471,522,513.59	6,389,925,659.26
其中：存放在境外的款项总额	852,575,630.56	1,031,532,603.38461

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 24,136,003.03 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,992,421.14	74,076,177.86
商业承兑票据	14,687,834.01	
合计	65,680,255.15	74,076,177.86

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,992,000.00	
合计	1,992,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,158,213,945.54	99.44	19,074,703.00	1.65	1,139,139,242.54	1,148,838,672.28	99.43	15,865,549.90	1.38	1,132,973,122.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,563,185.45	0.56	6,563,185.45	100.00		6,633,886.17	0.57	6,633,886.17	100.00	
合计	1,164,777,130.99	100.00	25,637,888.45		1,139,139,242.54	1,155,472,558.45	100.00	22,499,436.07		1,132,973,122.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
其中: 1-6 月	980,990,377.36	4,904,951.99	0.50
7-12 月	83,578,716.14	2,507,361.48	3.00
1 年以内小计	1,064,569,093.50	7,412,313.47	
1 至 2 年	71,707,921.18	8,831,925.66	12.32
2 至 3 年	9,434,879.56	2,830,463.87	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	1,145,711,894.24	19,074,703.00	

确定该组合依据的说明：

划分应收账款种类的说明详见本附注之五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	2017年6月30日	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	12,502,051.30		
合计	12,502,051.30		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,307,189.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
联合石化亚洲有限公司	132,036,248.60	11.34	2,923,819.91
宁波中海油船务有限公司	110,416,924.50	9.48	552,084.62
PETROCHINA INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	101,091,075.00	8.68	3,909,154.11
CHEMCHINA (SINGAPORE) PTE LTD	53,469,457.71	4.59	377,996.80
上海华港国际物流有限公司	30,262,110.17	2.60	151,310.55
合计	427,275,815.98	36.69	7,914,365.99

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	383,546,316.52	83.68	353,511,292.74	82.81
1至2年	74,619,741.73	16.28	73,118,105.42	17.13
2至3年	44,307.15	0.01	247,435.96	0.06
3年以上	121,661.76	0.03		
合计	458,332,027.16	100.00	426,876,834.12	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	2017年6月30日	账龄	未结算的原因
寰宇船务企业有限公司	WORLD FUEL SERVICES (SG) PTE LTD.	18,356,859.54	1-2年	业务尚未完成
寰宇船务企业有限公司	PENINSULA PENINSULA PET FAR EAST L	18,348,424.40	1-2年	业务尚未完成
合计		36,705,283.94		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中远海运(香港)有限公司	66,196,427.47	14.44	
中海国际船舶管理有限公司	61,914,656.13	13.51	
中海船务代理有限公司	48,405,429.43	10.56	
中国国际船舶管理有限公司	35,297,705.18	7.70	
中远海运控股股份有限公司	24,956,717.88	5.45	
合计	236,770,936.09	51.66	

其他说明

□适用 √不适用

**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,792,945.36	1,883,436.94
合计	1,792,945.36	1,883,436.94

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连中远船务工程有限公司	1,225,556.33	1,225,556.33
华洋海运有限责任公司	9,736,971.51	
上海北海船务股份有限公司	180,000,000.00	
Aries LNG Shipping Limited	812,928.00	
合计	191,775,455.84	1,225,556.33

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,509,301.11	99.99	27,356,706.39	5.44	475,152,594.72	366,605,892.78	99.98	25,613,482.40	6.99	340,992,410.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	57,000.00	0.01	57,000.00	100.00		57,000.00	0.02	57,000.00	100.00	
合计	502,566,301.11	100.00	27,413,706.39		475,152,594.72	366,662,892.78	100.00	25,670,482.40		340,992,410.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：1-6 月	30,698,572.14	153,492.87	0.50
7-12 月	32,704,497.73	981,134.94	3.00
1 年以内小计	63,403,069.87	1,134,627.81	
1 至 2 年	26,733,350.87	8,020,005.27	30.00
2 至 3 年	16,301,780.79	8,150,890.43	50.00
3 年以上	10,051,182.88	10,051,182.88	100.00
合计	116,489,384.41	27,356,706.39	

确定该组合依据的说明：

划分其他应收款种类的说明详见本附注之五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

组合名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	318,681,932.85			
其他组合	67,337,983.85			
合计	386,019,916.70			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,114,390.15 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收事故理赔款及其他	440,840,729.94	307,483,278.26
保证金、押金及备用金	61,725,571.17	54,060,545.43
应收出口退税款		5,119,069.09
合计	502,566,301.11	366,662,892.78

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国液化天然气运输(控股)有限公司	待收事故理赔款及其他	276,180,370.34	1 年以内	54.95	
BLUE FIN TANKER INC LTD	待收事故理赔款及其他	20,627,760.81	1 年以内/3 年以上	4.10	15,446.47
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	待收事故理赔款及其他	18,559,305.16	1 年以内/1-2 年 2-3 年/3 年以上	3.69	3,941,589.17
蓝色北极液化天然气运输有限公司	待收事故理赔款及其他	15,774,053.79	1 年以内 1-2 年/2-3 年	3.14	
STAR TANKERS INC.	待收事故理赔款及其他	13,383,749.91	1 年以内 1-2 年/2-3 年	2.66	5,511,075.42

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		344,525,240.01		68.54	9,468,111.06

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	545,150,457.28	4,512,000.00	540,638,457.28	455,913,830.11	4,512,000.00	451,401,830.11
合计	545,150,457.28	4,512,000.00	540,638,457.28	455,913,830.11	4,512,000.00	451,401,830.11

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,512,000.00					4,512,000.00
合计	4,512,000.00					4,512,000.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
联营、合营公司借款	11,384,717.31	18,899,240.36
合计	11,384,717.31	18,899,240.36

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	85,508,485.30	137,152,021.21
合计	85,508,485.30	137,152,021.21

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	251,923,483.41		251,923,483.41	187,542,555.02		187,542,555.02
按成本计量的	129,491,020.30	37,323,838.13	92,167,182.17	129,542,580.42	37,323,838.13	37,323,838.13
合计	381,414,503.71	37,323,838.13	344,090,665.58	317,085,135.44	37,323,838.13	279,761,297.31

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	29,285,972.80		29,285,972.80

公允价值	251,923,483.41			251,923,483.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	222,637,510.61			222,637,510.61
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中远财务有限责任公司	86,686,936.51			86,686,936.51					3.00	
大连中远船务工程有限公司	37,323,838.13			37,323,838.13	37,323,838.13			37,323,838.13	2.24	
大仁轮渡有限公司	3,797,280.00			3,797,280.00					15.00	
CHINA SHIPPING (SINGAPORE) PETROLEUM PTE LTD	1,734,525.78		51,560.12	1,682,965.66					5.00	
合计	129,542,580.42		51,560.12	129,491,020.30	37,323,838.13			37,323,838.13	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	37,323,838.13		37,323,838.13
本期计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	37,323,838.13		37,323,838.13

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

**15、持有至到期投资**

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、长期应收款**

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
联营、合营公司借款	1,866,313,026.49		1,866,313,026.49	1,453,585,051.23		1,453,585,051.23	
合计	1,866,313,026.49		1,866,313,026.49	1,453,585,051.23		1,453,585,051.23	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LTD	3,106.95			983.97	266.34						4,357.26
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LTD	3,107.50			831.29	267.95						4,206.74
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LTD	3,107.50			221.92	276.56						3,605.98
华海石油运销有限公司	164,386,047.64			441,860.32		837,140.38					165,665,048.34
海洋石油（洋浦）船务有限公司	101,319,501.88			14,730,219.97			29,240,000.00				86,809,721.85
华洋海运有限责任公司	146,641,833.71			5,177,840.74		253,689.42	9,736,971.51				142,336,392.36
中国液化天然气运输（控股）有限公司	1,757,090,951.84			62,976,461.42	-40,650,413.62		100,359,523.82				1,679,057,475.82
小计	2,169,447,657.02			83,328,419.63	-40,649,602.77	1,090,829.80	139,336,495.33				2,073,880,808.35
二、联营企业											
中海集团财务有限责任公司	223,618,967.89	150,000,000.00		23,445,009.35	2,605,167.77						399,669,145.01
上海北海船务股份有限公司	1,770,412,504.95			79,516,622.99	437,876.97	2,741,073.08	180,000,000.00				1,673,108,077.99
CAPRICORN LNG SHIPPING LTD				6,624,035.13	-3,101,342.43				-49,807.38		3,472,885.32
ARIES LNG SHIPPING LTD	870,775.87			5,517,476.36	-831,960.50		824,586.84		-75,000.28		4,656,704.61
AQUARIUS LNG SHIPPING LTD				5,410,429.94	-5,410,429.94						
GEMINI LNG SHIPPING LTD				5,261,775.96	-5,261,775.96						
小计	1,994,902,248.71	150,000,000.00		125,775,349.73	-11,562,464.09	2,741,073.08	180,824,586.84		-124,807.66		2,080,906,812.93
合计	4,164,349,905.73	150,000,000.00		209,103,769.36	-52,212,066.86	3,831,902.88	320,161,082.17		-124,807.66		4,154,787,621.28

其他说明  
无。

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	542,993,924.69			542,993,924.69
二、本期变动	561,913,567.67			561,913,567.67
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	561,913,567.67			561,913,567.67
三、期末余额	1,104,907,492.36			1,104,907,492.36

**四、未办妥产权证书的投资性房地产情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**19、固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输船舶	车辆及装卸设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	645,867,556.79	42,524,054,245.49	31,678,440.20	44,660,637.89	43,246,260,880.37
2. 本期增加金额		5,711,304,177.58	195,435.60	684,002.62	5,712,183,615.80
(1) 购置		54,344,987.95	195,435.60	684,002.62	55,224,426.17
(2) 在建工程转入		5,656,959,189.63			5,656,959,189.63
(3) 企业合并增加					
(4) 评估增值					
3. 本期减少金额		563,027,701.67	34,950.66	433,056.72	563,495,709.05
(1) 处置或报废				383,397.50	383,397.50
(2) 其他					
(3) 外币折算差		563,027,701.67	34,950.66	49,659.22	563,112,311.55
4. 期末余额	645,867,556.79	47,672,330,721.40	31,838,925.14	44,911,583.79	48,394,948,787.12



项目	房屋及建筑物	运输船舶	车辆及装卸设备	办公设备	合计
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	67,015,553.69	10,196,900,287.19	21,791,762.48	31,873,511.98	10,317,581,115.34
2. 本期增加金额	11,475,322.90	872,858,108.45	1,281,855.87	2,457,864.64	888,073,151.86
(1) 计提	11,475,322.90	872,858,108.45	1,281,855.87	2,457,864.64	888,073,151.86
(2) 评估增值					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		118,398,229.78	8,239.39	334,209.85	118,740,679.02
(1) 处置或报废				302,491.65	302,491.65
(2) 其他					
(3) 外币折算差		118,398,229.78	8,239.39	31,718.20	118,438,187.37
4. 期末余额	78,490,876.59	10,951,360,165.86	23,065,378.96	33,997,166.77	11,086,913,588.18
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	567,376,680.20	36,720,970,555.54	8,773,546.18	10,914,417.02	37,308,035,198.94
2. 期初账面价值	578,852,003.10	32,327,153,958.30	9,886,677.72	12,787,125.91	32,928,679,765.03

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输船舶	12,492,431,507.69
合计	12,492,431,507.69

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购造船工程	6,039,318,920.39		6,039,318,920.39	8,917,825,126.78		8,917,825,126.78
合计	6,039,318,920.39		6,039,318,920.39	8,917,825,126.78		8,917,825,126.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
购造船工程	178.95 亿元	8,917,825,126.78	2,945,146,038.31	5,656,959,189.65	166,693,055.05	6,039,318,920.39	66.29	65.78	480,699,149.39	480,699,149.39		自有资金及贷款
合计		8,917,825,126.78	2,945,146,038.31	5,656,959,189.65	166,693,055.05	6,039,318,920.39	/	/	480,699,149.39	480,699,149.39	/	/

注：购造船工程资本化利率为 3MLIBOR+2.2%、2%。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	房屋使用权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	82,629,510.00			200,000.00	65,334,945.18	148,164,455.18
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					27,385.08	27,385.08
(1) 处置					27,385.08	27,385.08
4. 期末余额	82,629,510.00			200,000.00	65,307,560.10	148,137,070.10
二、累计摊销	82,629,510.00			200,000.00		
1. 期初余额	3,030,223.39			200,000.00	58,324,154.92	61,554,378.31
2. 本期增加金额	1,189,331.58				2,760,582.03	3,949,913.61
(1) 计提	1,189,331.58				2,760,582.03	3,949,913.61
3. 本期减少金额					22,110.40	22,110.40
(1) 处置					22,110.40	22,110.40
4. 期末余额	4,219,554.97			200,000.00	61,062,626.55	65,482,181.52
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	房屋使用权	计算机软件	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,409,955.03				4,244,933.55	82,654,888.58
2. 期初账面价值	79,599,286.61				7,010,790.26	86,610,076.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市三鼎油运贸易有限公司	58,168,418.21					58,168,418.21
合计	58,168,418.21					58,168,418.21

注: 商誉系由于 2016 年收购非同一控制企业合并子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司时, 购买日合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

商誉可收回值由使用价值确定, 即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。假设收益年限为无限期, 并将预测期分 2 个阶段, 第 1 阶段为 2017 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日; 第 2 阶段为 2022 年 1 月 1 日直至永续, 第 2 阶段的现金流量根据 0% 的增长率推算, 不高于现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。税前折现率为 10.39%, 折现率根据被收购方的加权

平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,355,949.47		296,574.54	27,744.49	1,031,630.44
合计	1,355,949.47		296,574.54	27,744.49	1,031,630.44

其他说明：

无。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
非同一控制企业合并资产评估减值	204,368,111.08	51,092,027.77	209,030,058.60	52,257,514.65
合计	204,368,111.08	51,092,027.77	209,030,058.60	52,257,514.65

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	222,637,510.61	55,659,377.65	158,256,582.22	39,564,145.56
固定资产折旧	267,805,096.32	66,951,274.08	276,977,520.20	69,244,380.05
递延收益	19,146,848.00	4,786,712.00	19,537,600.00	4,884,400.00
境外子公司未汇回利润	90,610,534.96	22,652,633.74	46,813,006.80	11,703,251.70
投资性房地产	688,790,296.61	172,197,574.15	682,276,753.56	170,569,188.39
合计	1,288,990,286.50	322,247,571.62	1,183,861,462.78	295,965,365.70

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	612,965,594.02	600,647,654.68
可抵扣亏损	4,200,970,307.52	4,346,837,308.39
合计	4,813,935,901.54	4,947,484,963.07

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	607,079,861.40	667,972,287.00	
2018	640,802,688.79	640,802,688.89	
2019	508,619,006.10	508,619,006.10	
2020	13,782,698.59	13,782,698.59	
2021	2,390,186,341.31	2,477,214,047.73	
2022	2,053,131.25		
永续可抵扣亏损	38,446,580.08	38,446,580.08	
合计	4,200,970,307.52	4,346,837,308.39	/

其他说明:

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,239,451,049.22	693,700,018.88
信用借款	1,203,232,008.33	1,179,290,032.11
合计	2,442,683,057.55	1,872,990,050.99

短期借款分类的说明:

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资采购款	796,559,224.06	938,188,137.35
船舶租赁款	233,396,370.12	197,340,119.35
船员费用	16,801,744.88	11,946,118.23
其他款项	145,115,725.19	202,869,395.79
合计	1,191,873,064.25	1,350,343,770.72

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收经营款	216,993,791.67	212,428,205.79
船舶租赁款	3,635,073.19	6,461,440.60
合计	220,628,864.86	218,889,646.39

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	165,850,324.13	628,967,486.73	723,068,939.27	71,748,871.59
二、离职后福利-设定提存计划		48,619,391.38	48,619,391.38	
三、辞退福利	1,158,891.60	620,000.00	627,688.10	1,151,203.50
四、一年内到期的其他福利	11,500,000.00			11,500,000.00
合计	178,509,215.73	678,206,878.11	772,316,018.75	84,400,075.09

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		227,476,407.76	227,476,407.76	
二、职工福利费		18,816,655.19	18,816,655.19	
三、社会保险费		23,908,752.12	23,908,752.12	
其中: 医疗保险费		20,268,667.28	20,268,667.28	
工伤保险费		1,976,053.72	1,976,053.72	
生育保险费		1,664,031.12	1,664,031.12	
四、住房公积金		34,051,047.37	34,051,047.37	
五、工会经费和职工教育经费	19,030,427.39	10,024,503.77	8,188,707.40	20,866,223.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、外包劳务费	7,426,391.60	306,527,152.35	307,826,025.95	6,127,518.00
九、其他短期薪酬	139,393,505.14	8,162,968.17	102,801,343.48	44,755,129.83
合计	165,850,324.13	628,967,486.73	723,068,939.27	71,748,871.59



**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,477,766.18	37,477,766.18	
2、失业保险费		1,042,497.30	1,042,497.30	
3、企业年金缴费		10,099,127.90	10,099,127.90	
合计		48,619,391.38	48,619,391.38	

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,784,648.36	665,768.33
消费税		
营业税		
企业所得税	29,161,829.40	120,163,682.08
个人所得税		
城市维护建设税	42,677.88	79,420.53
土地使用税	33,774.44	165,971.58
房产税	304,166.36	2,880,709.14
车船使用税	8,824,508.00	1,225.00
教育费附加	18,885.93	44,586.74
代扣代缴个人所得税	15,556,856.24	23,464,353.04
其他	245,998.41	8,428,586.42
合计	55,973,345.02	155,894,302.86

其他说明：

无。

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	61,721,501.89	44,735,670.88
企业债券利息	153,546,986.31	53,104,383.56
短期借款应付利息	2,524,601.12	3,942,328.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	217,793,089.32	101,782,383.36

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	535,572,181.34	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付少数股东股利	241,979.02	241,979.02
合计	535,814,160.36	241,979.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无。

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	29,586,038.66	94,206,113.20
应付暂收款	115,784,279.67	400,338,453.03
其他款项	93,032,590.29	136,063,290.61
合计	238,402,908.62	630,607,856.84

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,968,068,081.81	2,751,643,252.56
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,556,878.46	2,251,399.75
合计	2,969,624,960.27	2,753,894,652.31

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,805,681,927.84	11,460,561,787.82
保证借款	3,884,085,434.46	2,505,891,431.20
信用借款	1,888,521,707.52	2,915,355,771.97
合计	18,578,289,069.82	16,881,808,990.99

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

本期长期借款余额的利率区间系 1M 1MLibor+0.8%至 5.18%。

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第一期公司债券	1,492,642,827.16	1,492,018,165.02
第二期公司债券	1,495,770,336.30	1,494,915,964.74
第二期公司债券	995,478,865.14	995,111,360.78
合计	3,983,892,028.60	3,982,045,490.54

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
第一期公司债券	1,500,000,000.00	2012-08-03	10年	1,487,100,000.00	1,492,018,165.02		37,191,780.83	624,662.14		1,492,642,827.16
第二期公司债券	1,500,000,000.00	2012-10-29	7年	1,488,600,000.00	1,494,915,964.74		37,563,698.63	854,371.56		1,495,770,336.30
第二期公司债券	1,000,000,000.00	2012-10-29	10年	992,400,000.00	995,111,360.78		25,687,123.29	367,504.36		995,478,865.14
合计	/	/	/	3,968,100,000.00	3,982,045,490.54		100,442,602.75	1,846,538.06		3,983,892,028.60

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：本公司于 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年度股东大会批准申请发行不超过人民币 50 亿元公司债券。于 2012 年 8 月 3 日公开发行中海发展股份有限公司 2012 年度第一期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 3 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 4.20%，此品种已经于 2015 年还清；10 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.00%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 8 月 3 日支付。于 2012 年 10 月 29 日公开发行中海发展股份有限公司 2012 年度第二期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 7 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.05%；10 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 5.18%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 10 月 29 日支付。

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付少数股东借款	1,120,171,080.78	1,049,819,591.86
合计	1,120,171,080.78	1,049,819,591.86

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	135,450,000.00	139,130,000.00
二、辞退福利	1,180,000.00	1,760,000.00
三、其他长期福利	15,301,419.83	15,275,181.83
合计	151,931,419.83	156,165,181.83

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,351	15,851

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	249	307
1. 当期服务成本		-23
2. 过去服务成本		104
3. 结算利得（损失以“—”表示）		
4. 利息净额	249	226
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-53
1. 精算利得（损失以“—”表示）		-53
四、其他变动	-676	-801
1. 结算时支付的对价	-676	-801
2. 已支付的福利		
五、期末余额	14,924	15,304

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,351	15,851
二、计入当期损益的设定受益成本	249	307
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-53
四、其他变动	-676	-801
五、期末余额	14,924	15,304

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

离职后福利：在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，为原有离休人员和原有退休人员按月/年发放的统筹外养老福利、丧葬补助费、直系亲属的一次性救济费和医疗报销福利。统筹外养老福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；丧葬补助费和直系亲属的一次性救济费水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放医疗报销福利水平未来将随医疗通胀进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

辞退福利：为原有内退人员提供生活费、社会保险、住房公积金以及企业年金缴费。福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止。

在设定受益计划中，本公司承诺并将确保职工离职后的福利待遇达到固定水平，该福利水平与本公司缴费水平、福利基金投资收益之间的差额由本公司补足，因此风险承担人是本公司。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	2017年6月30日	2016年12月31日
折现率	3.25%	3.25%

精算估计的重大假设	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
死亡率	C13/C14 (2000-2003)	C13/C14 (2000-2003)
预计平均寿命	84.20	84.20
福利的预期增长率	5.00	5.00

注：根据精算评估报告中对折现率的敏感度分析，对设定受益计划义务的影响如下（单位：万元）：

变动项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
提高 0.5%对设定受益计划义务的影响		
离职后福利	-733	-733
辞退福利	-3	-3
降低 0.5%对设定受益计划义务的影响		
离职后福利	800	800
辞退福利	3	3

其他说明：

适用 不适用

注 1：本公司“离退休人员统筹外福利费用及内退人员内退期间辞退福利”，截至 2017 年 06 月 30 日确认的负债金额 149,281,203.50 元，其中长期应付职工薪酬-离职后福利-设定受益计划净负债为 146,950,000.00 元（含一年内到期 11,500,000.00 元）；长期应付职工薪酬-辞退福利-设定受益计划净负债 2,331,203.50 元（含一年内到期 1,151,203.50 元），上述一年内到期的部分列示为“一年内到期的其他福利-设定收益计划”与“应付职工薪酬-辞退福利”。

注 2：本公司其他长期福利为原计提的老职工一次性住房补贴，预计在 12 个月以上需要支付的部分。

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	495,337,579.16	502,776,741.22	长期租入船舶的亏损合同
其他			

项目	期初余额	期末余额	形成原因
合计	495,337,579.16	502,776,741.22	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。

针对油轮自营船舶，本公司根据目前航运市场上对未来运费租金最具指导意义、国际权威机构提供且被广泛运用的价格指数——远期运费协议（FFA）报价，在每个会计年度末对租赁合同预计未来亏损情况，并计提预计负债。

针对油轮出租经营的现状，每个会计年度末本公司根据已签署的租出合同及同类型船舶的FFA报价预计未来的出租价格，将租入和租出的差价计提了预计负债。

对于散货船舶，本公司采用挪威 Torvald Klaveness 的预测数据。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,666.67		6,666.67		随无形资产摊销记入营业外收入
税控机残值	631.84			631.84	
合计	7,298.51		6,666.67	631.84	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
航运领域架构平台 信息化发展资金	6,666.67		6,666.67			与资产相关
合计	6,666.67		6,666.67			

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	521,562,887.46	474,988,203.50
合计	521,562,887.46	474,988,203.50



其他说明：

2013 年 6 月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额 55,436 万美元的浮动利率借款（利率为 Libor+2.2%）互换为期限为 15 年、年利率 3.55%-3.91% 的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

### 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,032,032,861.00						4,032,032,861.00

其他说明：

无。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 55、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,499,013,017.49		331,928.00	7,498,681,089.49
其他资本公积	96,523,864.02	3,831,902.88		100,355,766.90
合计	7,595,536,881.51	3,831,902.88	331,928.00	7,599,036,856.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期股本溢价减少主要系本期收购子公司中远海运油品运输（美国）有限公司属于同一控制企业合并形成。

注 2：其他资本公积本期增加主要系核算联营合营公司专项储备的变动。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	165,505,069.00						165,505,069.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-160,000.00						-160,000.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他	165,665,069.00						165,665,069.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	197,607,345.70	-231,816,331.18		16,095,232.09	-244,105,483.76	-3,806,079.51	-46,498,138.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	62,175,511.52	-52,212,066.86			-48,617,074.80	-3,594,992.06	13,558,436.72
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,288,697.55	64,380,928.39		16,095,232.09	24,625,705.11	23,659,991.19	22,337,007.56
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-176,803,752.49	-49,938,702.97			-20,374,990.82	-29,563,712.15	-197,178,743.31
外币财务报表折算差额	209,935,525.17	-194,046,489.74			-199,739,123.25	5,692,633.51	10,196,401.92
其他	104,588,759.05						104,588,759.05
其他综合收益合计	363,112,414.70	-231,816,331.18		16,095,232.09	-244,105,483.76	-3,806,079.51	119,006,930.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	47,645,309.38	45,996,291.33	36,514,088.11	57,127,512.60
合计	47,645,309.38	45,996,291.33	36,514,088.11	57,127,512.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

据财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本公司作为特殊货运企业，按照上年主营营业收入的1.5%或1%计提安全生产费。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,497,597,510.91	10,978,288,075.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	144,970.23	120,298.66
调整后期初未分配利润	12,497,742,481.14	10,978,408,374.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	851,604,984.10	1,820,374,920.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	766,086,243.59	403,203,286.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,583,261,221.65	12,395,580,008.75

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 144,970.23 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,918,451,745.97	3,422,687,151.76	8,182,302,411.01	6,182,120,839.86
其他业务	117,381,479.77	49,735,053.62	368,762,980.48	305,276,807.06
合计	5,035,833,225.74	3,472,422,205.38	8,551,065,391.49	6,487,397,646.92

### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		5,551,979.16
城市维护建设税	934,328.12	1,349,530.08
教育费附加	1,682,472.81	4,454,094.18
资源税		
房产税	3,772,797.78	2,778,029.27
土地使用税	267,853.26	136,679.62
车船使用税	9,086,529.92	813,633.83
印花税	2,627,555.88	710,665.82
河道管理费	461,528.09	861,911.20
其他	4,091,810.56	104,280.36
合计	22,924,876.42	16,760,803.52

其他说明：

无。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,663,200.89	44,767,132.41
差旅费	818,275.41	2,385,062.31

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		1,340,566.72
折旧费		39,836.37
其他	393,189.07	2,129,631.60
合计	13,874,665.37	50,662,229.41

其他说明：

无。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,719,863.86	215,528,335.59
折旧及待摊费用	16,976,851.49	57,641,242.10
租赁费	14,482,492.41	19,683,024.62
业务招待费	4,484,535.47	18,614,197.79
聘请中介机构费用	1,833,263.83	3,367,790.34
其他	22,193,050.57	52,868,116.10
合计	212,690,057.63	367,702,706.54

其他说明：

无。

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	505,649,294.43	800,230,020.98
利息资本化金额	-89,011,515.38	-105,679,311.41
利息收入	-83,104,781.03	-40,038,207.01
汇兑损益	-15,146,887.65	31,395,430.12
其他	22,512,755.68	29,615,925.75
合计	340,898,866.05	715,523,858.43

其他说明：

无。

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,421,579.54	59,830.38

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,421,579.54	59,830.38

其他说明：

无。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		-2,941,279.59
合计		-2,941,279.59

其他说明：

无。

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	209,103,769.36	174,990,704.48
处置长期股权投资产生的投资收益		966,852,489.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		681,061.13

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	209,103,769.36	1,142,524,254.98

其他说明：

无。

## 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		424,731.58	
其中：固定资产处置利得		424,731.58	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
盘盈利得		90,296.47	
罚款收入		1,022,796.43	
政府补助	308,979.31	9,644,622.97	308,979.31
其他	7,246,241.30	9,328,846.89	7,246,241.30
合计	7,555,220.61	20,511,294.34	7,555,220.61

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
虹口区政府奖励	80,000.00	190,000.00	收益相关
2016 年度 PIC 政府补助	208,848.33		收益相关
车辆报废补贴	9,000.00	36,000.00	收益相关
船岸信息管理系统补贴	6,666.67	40,000.00	资产相关
其他	4,464.31	81,982.16	收益相关
即征即退增值税		7,666,965.90	收益相关
地方教育费附加财政补贴		869,774.09	收益相关
转方式调结构政府补助		720,000.00	收益相关
税金退手续费		39,900.82	收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	308,979.31	9,644,622.97	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,795.67	2,825,782.77	23,795.67
其中：固定资产处置损失	23,795.67	381,733.79	23,795.67
无形资产处置损失			
其他		2,444,048.98	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,000,000.00		4,000,000.00
院校经费		10,735,754.08	
罚款支出	65,852.70	111,783.00	65,852.70
离退休人员费用		2,147,441.24	
亏损合同	184,711,235.74	113,565,338.32	184,711,235.74
其他	35,880.00	113,300.00	35,880.00
合计	188,836,764.11	129,499,399.41	188,836,764.11

其他说明：

无。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,060,268.06	190,611,739.91
递延所得税费用	11,352,460.71	-90,103,020.13
合计	126,412,728.77	100,508,719.78



**(2) 会计利润与所得税费用调整过程:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,034,463,201.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,615,800.30
子公司适用不同税率的影响	232,716,498.89
调整以前期间所得税的影响	21,109,412.67
非应税收入的影响	-50,336,776.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-307,580,105.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,970,502.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
	-30,082,603.24
所得税费用	126,412,728.77

其他说明:

□适用 √不适用

**72、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见七、合并财务报表项目注释 57. 其他综合收益。

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	46,649,349.45	37,494,842.41
收到与营业外收入及补助有关的现金	46,595,220.61	11,419,625.48
收到与其他往来有关的现金	266,684,518.00	860,858,256.56
合计	359,929,088.06	909,772,724.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用	44,204,806.76	140,470,685.23
支付与其他往来有关的现金	192,681,363.91	712,319,945.69
合计	236,886,170.67	852,790,630.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产支付的现金		484,059.09
利率掉期相关支付		3,785,452.81
无偿划拨减少子公司货币资金		1,199,572,607.86
支付处置子公司交易差价	339,142,810.63	
合计	339,142,810.63	1,203,842,119.76

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	24,041,211.58	9,161,999.03
筹资保证金		1,500,000.00
融资租赁款		32,710,251.42
合计	24,041,211.58	43,372,250.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	908,050,472.44	1,843,044,466.83
加：资产减值准备	5,421,579.54	59,830.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	888,073,151.86	1,380,531,410.10
无形资产摊销	3,949,913.61	8,989,448.62
长期待摊费用摊销	296,574.54	3,752,787.63
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）	23,795.67	2,401,051.19
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）		2,941,279.59
财务费用（收益以“－”号填列）	497,758,601.72	675,966,426.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-209,103,769.36	-1,142,524,254.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,165,486.88	-92,757,334.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,186,973.83	2,654,314.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-89,236,627.17	93,247,574.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,173,699.89	-7,037,880,897.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,288,934.93	6,759,415,653.64
其他	17,411,349.09	139,373,176.54
经营活动产生的现金流量净额	1,994,534,867.83	2,639,214,933.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,447,386,510.56	4,361,015,260.04
减：现金的期初余额	6,365,791,225.72	4,866,246,769.12
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	81,595,284.84	-505,231,509.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-339,142,810.63
其中：中海散货运输有限公司	-339,142,810.63
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-339,142,810.6

其他说明：

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,447,386,510.56	6,365,791,225.72
其中：库存现金	332,445.75	458,814.86
可随时用于支付的银行存款	6,447,054,064.81	6,365,332,410.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	6,447,386,510.56	6,365,791,225.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,136,003.03	用于抵押、保证金等
应收票据		

项目	期末账面价值	受限原因
存货		
固定资产	16,250,877,099.83	用于抵押借款
无形资产		
在建工程	3,900,847,822.08	用于抵押借款
合计	20,175,860,924.94	/

其他说明：

无。

## 77、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	319,009,120.97	6.7744	2,161,095,389.10
欧元			
港币	29,477,914.07	0.86792	25,584,471.18
日元	2,870.00	0.0605	173.64
英镑	779,165.00	8.8144	6,867,871.98
新加坡元	1,060.67	4.9135	5,211.60
应收账款			
其中：美元	90,621,642.48	6.7744	613,907,254.82
其他应收款			
其中：美元	52,111,661.98	6.7744	353,025,242.92
欧元	426,853.66	7.7496	3,307,945.12
港币	3,926,572.66	0.86792	3,407,950.94
日元	18,920,530.00	0.0605	1,144,692.07
澳元	1,873.80	5.2099	9,762.31
新加坡元	507,672.79	4.9135	2,494,450.25
挪威克朗	51,900.00	1.2368	64,189.92
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	1,680,549.91	6.7744	11,384,717.31
长期应收款			
其中：美元	275,494,955.49	6.7744	1,866,313,026.49
短期借款			
其中：美元	212,961,000.00	6.7744	1,442,682,998.40
应付账款			
其中：美元	74,930,920.73	6.7744	507,612,029.39
港元	5,462,101.22	0.86792	4,740,666.89
欧元	1,040,814.08	7.7496	8,065,892.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	141,113,764.00	0.0605	8,537,382.72
新加坡元	206,365.86	4.9135	1,013,978.65
丹麦克朗	135,011.92	0.9596	129,557.44
英镑	8,163.49	8.8144	71,956.27
应交税费			
其中：美元	27,492.14	6.7744	186,242.75
应付职工薪酬			
其中：港币	966.75	0.86792	839.06
应付利息			
其中：美元	9,020,899.27	6.7744	61,111,180.01
其他应付款			
其中：美元	18,837,925.53	6.7744	127,615,642.71
港元	1,316,202.47	0.86792	1,142,358.45
欧元	15,134.02	7.7496	117,282.61
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	410,126,352.19	6.7744	2,778,359,960.27
长期借款			
其中：美元	2,526,539,954.62	6.7744	17,115,792,268.58
长期应付款			
其中：美元	165,353,548.77	6.7744	1,120,171,080.78

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中海发展（香港）航运有限公司	香港	港币	注
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
寰宇船务企业有限公司	香港	美元	注
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	新加坡	美元	主要业务结算

注：本集团下属注册在香港的子公司及孙公司，根据各公司所处的经营环境和业务对象，选择以港币或美元为其记账本位币。

## 78、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本集团采用利率掉期等衍生金融工具对冲与利率波动有关风险。自订立合约日起，该等衍生金融工具初步按公允价值确认，并按公允价值持续计量。利率套期合约之公平值乃参考其估算未来的现金流量而厘定。有关公允价值为正数，则计为集团资产；公允价值为负数，则计为集团负债。产生自衍生工具公允价值变动而不符合作套期会计之任何收益或亏损均直接计入年度损益。

2013 年 6 月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额 55,436 万美元的浮动利率借款（利率为 Libor+2.2%）互换为期限为 15 年、年利率 3.55%-3.91% 的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

本公司于 2017 年 06 月 30 日持有 36 份（2016 年：31 份）未平仓利率套期合约的名义

该等利率套期合约被指定为对集团以浮动利率计息的银行贷款值现金流量对冲，到期日为 2031 年以及 2032 年。

在 2017 年 06 月 30 日期末，主要浮动利率为伦敦同业拆息（「LIBOR」）加 2.2%（在 2016 年 06 月 30 日期末，主要浮动利率为伦敦同业拆息（「LIBOR」）加 0.42%，0.65% 或 2.2%）。

2017 年 06 月 30 日套期工具期末公允价值为亏损人民币 521,562,887.46 元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为 -20,374,990.82 元。

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	39,040,000.00	其他收益	39,040,000.00
与收益相关	308,979.31	营业外收入	308,979.31

### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

无。

## 80、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中远海运油品运输(美国)有限公司	80.00%	受同一方最终控制	2017年2月22日	控制被收购方的财务和经营政策	310,211.95	2,915.61	4,455,549.42	40,634.97

其他说明:

无。

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	2,194,816.00
--现金	2,194,816.00
--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面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明:

无。

其他说明:

无。

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	中远海运油品运输(美国)有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	3,349,993.14	1,208,040.60
应收款项	292,124.04	594,750.63
存货		
固定资产	132,764.23	138,524.39



	中远海运油品运输（美国）有限公司	
	合并日	上期期末
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	1,021,972.26	1,359,860.24
净资产	2,752,909.15	581,455.38
减：少数股东权益	550,581.83	116,291.08
取得的净资产	2,202,327.32	465,164.30

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
无。

其他说明：  
适用 不适用

**3、反向购买**  
适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2016年9月29日，本公司和中远海运（欧洲）有限公司合资成立“中远海运油品运输（英国）有限公司”，注册资本80万元英镑，其中本公司出资64万英镑，持股80%，中远海运（欧洲）有限公司出资16万英镑，持股20%，本公司于2017年4月完成实际出资。公司注册地为英国伦敦。公司经营范围：油品运输经济业务及租船业务，油轮船舶安全管理服务，市场信息咨询。

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中远海运油品运输有限公司	上海	上海	水上运输业	100		设立
中海发展(香港)航运有限公司	香港	香港	水上运输业	100		设立
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	水上运输业	100		设立
上海中远海运液化天然气投资有限公司	上海	上海	水上运输业	100		并购
大连中远海运油品运输有限公司	大连	大连	水上运输业	100		并购
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输业	90		设立
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输业	70		设立
深圳市三鼎油运贸易有限公司	深圳	深圳	水上运输业	51		并购
中远海运油品运输(美国)有限公司	美国	美国	水上运输业	80		并购
中远海运油品运输(英国)有限公司	英国	英国	水上运输业	80		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无。

其他说明:

无。

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>一、合营企业</b>						
中国液化天然气运输(控股)有限公司	香港	香港	水上运输业		50	权益法
<b>二、联营企业</b>						
上海北海船务股份有限公司	上海	上海	水上运输业		40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国液化天然气运输(控股)有限公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司
流动资产	703,794,481.79	575,879,329.60
其中：现金和现金等价物	639,218,121.89	562,211,876.93
非流动资产	7,452,344,122.18	7,143,021,058.33
资产合计	8,156,138,603.97	7,718,900,387.93
流动负债	688,739,812.97	306,119,921.03
非流动负债	4,279,080,595.22	4,491,669,452.91
负债合计	4,967,820,408.19	4,797,789,373.94
少数股东权益	784,413,494.31	-0.01
归属于母公司股东权益	2,403,904,701.47	2,921,111,014.00
按持股比例计算的净资产份额	1,201,952,350.74	1,460,555,507.00
调整事项	477,105,125.08	100,753,320.46

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国液化天然气运输（控股）有限公司	中国液化天然气运输（控股）有限公司
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	477, 105, 125. 08	100, 753, 320. 46
对合营企业权益投资的账面价值	1, 679, 057, 475. 82	1, 561, 308, 827. 46
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	544, 916, 898. 90	508, 910, 224. 48
财务费用	30, 864, 438. 39	41, 373, 587. 81
所得税费用	26, 850. 13	-38, 747. 55
净利润	213, 977, 371. 81	195, 215, 801. 50
终止经营的净利润	125, 952, 922. 83	97, 607, 900. 75
其他综合收益	-248, 588, 676. 96	34, 560, 294. 08
归属于母公司的其他综合收益	-81, 300, 827. 24	17, 280, 147. 04
综合收益总额	-34, 611, 305. 15	229, 776, 095. 58
本年度收到的来自合营企业的股利	100, 359, 523. 82	87, 108, 693. 56

其他说明  
无。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海北海船务股份有限公司	上海北海船务股份有限公司
流动资产	755, 422, 287. 35	647, 934, 147. 27
非流动资产	1, 844, 581, 395. 61	1, 784, 528, 905. 68
资产合计	2, 600, 003, 682. 96	2, 432, 463, 052. 95
流动负债	503, 943, 261. 06	352, 088, 684. 05
非流动负债	1, 053, 486. 62	
负债合计	504, 996, 747. 68	352, 088, 684. 05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2, 095, 006, 935. 28	2, 080, 374, 368. 90
按持股比例计算的净资产份额	838, 002, 774. 11	832, 149, 747. 56
调整事项	835, 105, 303. 88	835, 105, 303. 90
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	835, 105, 303. 88	835, 105, 303. 90
对联营企业权益投资的账面价值	1, 673, 108, 077. 99	1, 667, 255, 051. 46

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海北海船务股份有限公司	上海北海船务股份有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	604,362,684.29	663,586,710.92
净利润	198,791,557.48	294,167,761.90
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,094,692.43	
综合收益总额	199,886,249.91	294,167,761.90
本年度收到的来自联营企业的股利	180,000,000.00	200,000,000.00

其他说明  
无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	394,823,332.53	2,184,983,839.09
下列各项按持股比例计算的合计数	20,352,769.06	108,827,163.92
--净利润	42,839,825.24	228,279,327.12
--其他综合收益	1,621.70	21,829,967.36
--综合收益总额	42,841,446.94	250,109,294.48
联营企业：		
投资账面价值合计	407,798,734.94	1,667,255,051.46
下列各项按持股比例计算的合计数	34,258,385.68	141,819,560.27
--净利润	169,825,762.05	386,339,998.50
--其他综合收益	-38,680,383.88	-42,881,511.07
--综合收益总额	131,145,378.17	343,458,487.43

其他说明  
无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

详见十四、承诺及或有事项 2、或有事项

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括利率掉期合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2017年6月30日				合计
	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	
货币资金			6,471,522,513.59		6,471,522,513.59
应收票据			65,680,255.15		65,680,255.15
应收账款			1,139,139,242.54		1,139,139,242.54
应收利息			1,792,945.36		1,792,945.36
应收股利			191,775,455.84		191,775,455.84
其他应收款			475,152,594.72		475,152,594.72

金融资产项目	2017 年 6 月 30 日				
	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	合计
一年内到期的非流动资产			11,384,717.31		11,384,717.31
可供出售金融资产				251,923,483.41	251,923,483.41
长期应收款			1,866,313,026.49		1,866,313,026.49

接上表：

金融资产项目	2016 年 12 月 31 日				
	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	合计
货币资金			6,389,925,659.26		6,389,925,659.26
应收票据			74,076,177.86		74,076,177.86
应收账款			1,132,973,122.38		1,132,973,122.38
应收利息			1,883,436.94		1,883,436.94
应收股利			1,225,556.33		1,225,556.33
其他应收款			340,992,410.38		340,992,410.38
一年内到期的非流动资产			18,899,240.36		18,899,240.36
可供出售金融资产				187,542,555.02	187,542,555.02
长期应收款			1,453,585,051.23		1,453,585,051.23

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2017 年 6 月 30 日		
	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	合计
短期借款		2,442,683,057.55	2,442,683,057.55
应付账款		1,191,873,064.25	1,191,873,064.25
应付利息		217,793,089.32	217,793,089.32
其他应付款		238,402,908.62	238,402,908.62
一年内到期的非流动负债		2,969,624,960.27	2,969,624,960.27
长期借款		18,578,289,069.82	18,578,289,069.82
应付债券		3,983,892,028.60	3,983,892,028.60
长期应付款		1,120,171,080.78	1,120,171,080.78
其他非流动负债	521,562,887.46		521,562,887.46



接上表：

金融负债项目	2016 年 12 月 31 日		
	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	合计
短期借款		1,872,990,050.99	1,872,990,050.99
应付账款		1,350,343,770.72	1,350,343,770.72
应付利息		101,782,383.36	101,782,383.36
其他应付款		630,607,856.84	630,607,856.84
一年内到期的非流动负债		2,753,894,652.31	2,753,894,652.31
长期借款		16,881,808,990.99	16,881,808,990.99
应付债券		3,982,045,490.54	3,982,045,490.54
长期应付款		1,049,819,591.86	1,049,819,591.86
其他非流动负债	474,988,203.50		474,988,203.50

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、承诺及或有事项中披露。

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用风险集中。同时本集团定期对其顾客进行评估，按本集团过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本集团其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2017 年 6 月 30 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			6 个月以内	7 至 12 个月	1 年以上
应收账款及应收票据	1,230,457,386.14	980,091,714.53	79,063,877.43	83,595,807.95	87,705,986.23
其他应收款	502,566,301.11	208,017,945.59	19,974,924.85	181,188,845.62	93,384,585.05
应收股利	191,775,455.84	190,549,899.51			1,225,556.33

项目	2017 年 6 月 30 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			6 个月以内	7 至 12 个月	1 年以上
一年内到期的非流动资产	11,384,717.31	11,384,717.31			
长期应收款	1,866,313,026.49	1,866,313,026.49			

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			6 个月以内	7 至 12 个月	1 年以上
应收账款及应收票据	1,229,548,736.31	74,667,210.26	944,580,893.39	134,727,144.18	75,573,488.48
其他应收款	366,662,892.78	227,717,958.11	77,686,216.34	8,885,627.88	52,373,090.45
应收股利	1,225,556.33				1,225,556.33
一年内到期的非流动资产	18,899,240.36	18,899,240.36			
长期应收款	1,453,585,051.23	1,453,585,051.23			

### (三) 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团于资产负债日的金融负债(含利息费用)以未折现金额按合约规定的到期日列示如下：

项目	2017 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,500,695,304.48				2,500,695,304.48
应付账款	1,191,873,064.25				1,191,873,064.25
其他应付款	238,402,908.62				238,402,908.62
应付利息	217,793,089.32				217,793,089.32
一年内到期的非流动负债	3,941,280,479.52				3,941,280,479.52
长期借款		4,254,745,389.82	7,410,451,532.35	9,219,335,299.25	20,884,532,221.42
长期应付款		258,714,613.38	741,652,640.07	229,761,193.80	1,230,128,447.25
应付债券	202,550,000.00	202,550,000.00	1,956,150,000.00	2,626,800,000.00	4,988,050,000.00
其他非流动负债				521,562,887.46	521,562,887.46

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,907,064,838.71				1,907,064,838.71
应付账款	1,350,343,770.72				1,350,343,770.72
其他应付款	630,607,856.84				630,607,856.84
应付利息	101,782,383.36				101,782,383.36
一年内到期的非流动负债	3,370,250,647.79				3,370,250,647.79
长期借款		4,712,256,856.17	5,772,309,891.55	8,296,048,967.43	18,780,615,715.15
长期应付款		286,852,926.48	790,881,462.12	364,417,003.93	1,442,151,392.53
应付债券	202,550,000.00	202,550,000.00	1,956,150,000.00	2,626,800,000.00	4,988,050,000.00
其他非流动负债				474,988,203.50	474,988,203.50

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2017年6月30日，在考虑利率互换的影响后，本集团约19.00%（2016上半年：43.06%）的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2017 年 6 月 30 日		
	基准点减少	净利润增加	股东权益增加
人民币	1.00%	12,403,213.51	12,403,213.51
美元	1.00%	155,701,450.17	155,701,450.17

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	基准点减少	净利润增加	股东权益增加
人民币	1.00%	66,405,200.24	66,405,200.24
美元	1.00%	180,996,191.87	180,996,191.87

## 2. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	2017年6月30日		
	汇率减少	净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1.00%	3,912,778.50	155,423,688.24
人民币对港币贬值	1.00%	-6,383,258.92	8,176,856.56

接上表：

项目	2016年12月31日		
	汇率减少	净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1.00%	4,026,618.40	-119,230,356.85
人民币对港币贬值	1.00%	19,885.66	-72,903,313.49

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2017年06月30日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	2017年6月30日	本期最高/最低	2016年12月31日	上期最高/最低
上海—A股指数	3,192.43	3,295.19/3,016.53	3,103.64	3,538.69/2,638.30
深圳—A股指数	10,529.61	10,702.88/9,482.84	10,177.44	12,659.41/8,986.52
香港—恒生指数	25,764.58	26,794.18/21,883.82	22,000.60	24,364.00/18,278.80

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每1.00%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面价值	净利润增加	股东权益增加
上市类权益工具投资	251,923,483.41		1,889,426.13
上海-A 股指数	251,923,483.41		1,889,426.13
可供出售权益工具投资	251,923,483.41		1,889,426.13

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面价值	净利润增加	股东权益增加
上市类权益工具投资	187,542,555.02		1,406,569.16
上海-A 股指数	187,542,555.02		1,406,569.16
可供出售权益工具投资	187,542,555.02		1,406,569.16

注：本集团所持有的可供出售权益工具投资在上海证券交易所购买。

#### （五）资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股或出售资产以减少债务。2017年上半年和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本集团之资本结构。为此，本集团界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。

项目	2017 年 6 月 30 日余额或比率	2016 年 12 月 31 日余额或比率
债务总额	29,094,660,197.02	26,540,558,776.69
减：期末现金及现金等价物余额	6,447,386,510.56	6,365,791,225.72
净负债小计	22,647,273,686.46	20,174,767,550.97
总权益	27,313,261,627.78	27,423,615,326.28
负债权益比率	82.92%	73.57%

#### 十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值，是合

理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产	251,923,483.41			251,923,483.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	251,923,483.41			251,923,483.41
(3) 其他				
(三)投资性房地产		1,104,907,492.36		1,104,907,492.36
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		1,104,907,492.36		1,104,907,492.36
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四)生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(七) 其他非流动负债		521,562,887.46		521,562,887.46
持续以公允价值计量的负债总额		521,562,887.46		521,562,887.46
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

可供出售金融资产的权益工具投资公允价值取决于报告期末时，该股票于资产负债表日的收盘价作为公允价值。

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

√适用 □不适用

利率掉期合约的公允价值取决于报告期末时，本集团预计合约到期时产生的未来应收及应付之现金流量，同时综合考虑现时利率及各交易对手的信贷风险利率贴现后等因素后确定。

本集团出租的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得和观察。管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由注册资产评估师定期进行评估。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
中国海运(集团)总公司	上海	水上运输业	973,636 万元	38.56	38.56

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国国有资产监督管理委员会

其他说明:

无。

2、本企业的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业附注八、在其他主体中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
华海石油运销有限公司	合营企业
华洋海运有限责任公司	合营企业
海洋石油(洋浦)船务有限公司	合营企业



合营或联营企业名称	与本企业关系
中国液化天然气运输（控股）有限公司	合营企业
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
中海集团财务有限责任公司	联营企业
上海北海船务股份有限公司	联营企业
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	联营企业
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	联营企业
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	联营企业
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运散货运输有限公司	集团兄弟公司
中远海运（广州）有限公司	集团兄弟公司
上海远望航运有限公司	母公司的控股子公司
中海集团物流有限公司	母公司的全资子公司
中海工业有限公司	母公司的全资子公司
厦门远洋运输公司	集团兄弟公司
中远海运金融控股有限公司	母公司的全资子公司
中远海运（香港）有限公司	集团兄弟公司
中远海运特种运输股份有限公司	集团兄弟公司
中远投资（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
中远造船工业公司	集团兄弟公司
中石化中海船舶燃料供应有限公司	母公司的控股子公司
中远海运资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
中远海运发展股份有限公司	母公司的全资子公司
中国远洋海运集团有限公司	集团兄弟公司
上海船舶运输科学研究所	母公司的全资子公司
上海远洋实业总公司	集团兄弟公司
中国远洋运输（集团）总公司	集团兄弟公司
中远海运控股股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运（上海）公司	集团兄弟公司
中国船舶燃料有限责任公司	集团兄弟公司
中国海运（东南亚）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（西亚）控股有限公司	集团兄弟公司
中远海运船务代理有限公司	母公司的全资子公司
中海国际船舶管理有限公司	母公司的全资子公司
中远海运（澳洲）有限公司	集团兄弟公司
中国海运（北美）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（韩国）株式会社	集团兄弟公司
中国海运（欧洲）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运日本株式会社	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中远西亚公司	集团兄弟公司
广州远洋投资管理公司	集团兄弟公司
中远海运（大连）公司	集团兄弟公司
上海友好航运有限公司	集团兄弟公司
上海时代航运有限公司	集团兄弟公司
广州发展航运有限公司	集团兄弟公司
中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
中远日本株式会社	集团兄弟公司
《中国远洋报》社	集团兄弟公司
中远对外劳务合作公司	集团兄弟公司
中国远洋海运（非洲）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（北美）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（韩国）有限公司	集团兄弟公司
中远欧洲有限公司	集团兄弟公司
大连昌盛国际货运公司	集团兄弟公司
中远海运（东南亚）有限公司	集团兄弟公司
中远财务有限责任公司	集团兄弟公司
大连中远船务工程有限公司	集团兄弟公司
神华中海航运有限公司	其他
天津中远船务工程有限公司	集团兄弟公司
远通海运设备服务有限公司	集团兄弟公司
中联理货有限公司	集团兄弟公司
上海中燃船舶燃料有限公司	其他
天津中石化中海船舶燃料有限公司	其他
中国国际船舶管理有限公司	其他
中国海运（阿联酋）代理有限公司	集团兄弟公司
中石化中海深圳船舶燃料有限公司	其他
汉远技术服务有限公司	集团兄弟公司
中远石油有限公司	集团兄弟公司
沧州达航船务代理有限公司	其他
秦皇岛之海船务代理有限公司	其他
中国海运（印度尼西亚）船务有限公司	集团兄弟公司
中国海运船务（曼谷）有限公司	集团兄弟公司
皇求美国船务有限公司	集团兄弟公司
广州迪施有限公司	其他
大连迪施船机有限公司	其他
南通迪施有限公司	其他
中国舟山外轮代理有限公司	集团兄弟公司
COSTAR AGENCIES (M) SDN BHD	集团兄弟公司
中国海运（阿联酋）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（印度尼西亚）船务有限公司	集团兄弟公司
SEA MARK MANAGEMENT INC	其他
COSCO-TOHO SHIPPING COMPANY LIMITED	集团兄弟公司
中远海运财产保险自保有限公司	集团兄弟公司

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国际船舶管理有限公司	船舶代管费用	22,122	16,001
中远造船工业公司	购买船舶及支付在建工程进度款	59,834	
中远海运（广州）有限公司	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	1,039	2,915
中远海运（上海）公司	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	2,629	4,876
中远海运（香港）有限公司	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	233,609	201,269
中远海运金融控股有限公司	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	16,170	31,705
中远海运特种运输股份有限公司	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	156	403
中远海运散货运输有限公司	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	138	
中远投资（新加坡）有限公司	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	287	
中远海运发展股份有限公司	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		95,426
中石化中海船舶燃料供应有限公司	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	224,595	337,126
天津中石化中海船舶燃料有限公司	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	6,343	
中海工业有限公司	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		579
中国海运（东南亚）控股有限公司	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	333,806	360,607
中国船舶燃料有限责任公司	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	105,660	10,230

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运控股股份有限公司	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	772	262
上海船舶运输科学研究所	油污处理、保养、通信及导航系统服务	5,802	14,603
中石化中海船舶燃料供应有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务		2,003
中海工业有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	442	3,302
中远海运控股股份有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	249	
中远海运（广州）有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,068	2,492
中远海运（上海）公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,894	1,897
中远海运（香港）有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	745	
中远海运金融控股有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	58	2,054
中远海运散货运输有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	26	
中远投资（新加坡）有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	2,088	
中海工业有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	6,555	27,543
中远海运（广州）有限公司	坞修、维修及船舶技改费用		2,723
中石化中海船舶燃料供应有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	1,318	12
中远海运金融控股有限公司	坞修、维修及船舶技改费用		156
中远投资（新加坡）有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	36	3,259
上海船舶运输科学研究所	坞修、维修及船舶技改费用	697	
中远海运（上海）公司	坞修、维修及船舶技改费用	2,523	1,741
中海国际船舶管理有限公司	船员委托管理服务费用	296,640	589,153
中远海运船务代理有限公司	船舶和货运代理	17,196	32,574
中远海运金融控股有限公司	船舶和货运代理		3,592
中国海运（西亚）控股有限公司	船舶和货运代理		3,107
中国海运（东南亚）控股有限公司	船舶和货运代理	307	2,228
中国海运（韩国）株式会社	船舶和货运代理	12	501
中国海运（欧洲）控股有限公司	船舶和货运代理	37	289
中国海运（北美）控股有限公司	船舶和货运代理	27	1,107
中远海运发展股份有限公司	船舶和货运代理		175
中远海运物流有限公司	船舶和货运代理		8,171
皇求美国船务有限公司	船舶和货运代理		2,522
中国海运（阿联酋）代理有限公司	船舶和货运代理	241	
中国海运（印度尼西亚）船务有限公司	船舶和货运代理	214	
中国海运船务（曼谷）有限公司	船舶和货运代理	37	
中国外轮代理有限公司	船舶和货运代理	872	
中国远洋海运（非洲）有限公司	船舶和货运代理	138	
中远海运控股股份有限公司	船舶和货运代理	1,597	
中国海运日本株式会社	船舶和货运代理	13	691

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运（韩国）有限公司	船舶和货运代理	557	
中远欧洲有限公司	船舶和货运代理	27	
中远日本株式会社	船舶和货运代理	967	
中远西亚公司	船舶和货运代理	296	
中远海运金融控股有限公司	杂项管理服务		1,791
上海船舶运输科学研究所	杂项管理服务	358	1,038
中石化中海船舶燃料供应有限公司	杂项管理服务	181	641
中远海运（上海）公司	杂项管理服务		1,221
中远海运（北美）有限公司	杂项管理服务	19	498
中远对外劳务合作公司	杂项管理服务	171	
中远海运（广州）有限公司	杂项管理服务	38	5,567
中远海运（上海）公司	杂项管理服务	198	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶燃料有限责任公司	船舶运输收入	7,444	
广州发展航运有限公司	船舶运输收入		21,785
中远海运（广州）有限公司	船舶运输收入		2,570
神华中海航运有限公司	船舶运输收入		9,049
中远海运金融控股有限公司	船舶运输收入		665
华洋海运有限责任公司	船舶代管服务收入	2,147	1,861
海洋石油（洋浦）船务有限公司	船舶代管服务收入	6,313	5,605
中远海运金融控股有限公司	船舶代管服务收入		1,240
广州发展航运有限公司	船舶代管服务收入		377
上海友好航运有限公司	船舶代管服务收入		466
上海时代航运有限公司	提供技术服务收入		402
上海友好航运有限公司	提供技术服务收入		550
中远海运金融控股有限公司	提供技术服务收入		428
中远海运发展股份有限公司	提供技术服务收入		50
上海船舶运输科学研究所	提供技术服务收入		47
中远海运特种运输股份有限公司	提供技术服务收入		212
中远海运散货运输有限公司	提供技术服务收入		84
中远海运散货运输有限公司	销售零星材料收入	4,690	1,386
中石化中海船舶燃料供应有限公司	销售零星材料收入	1,449	
中远投资（新加坡）有限公司	销售零星材料收入	934	1,536
海洋石油（洋浦）船务有限公司	销售零星材料收入	389	
华洋海运有限责任公司	销售零星材料收入	188	
中远海运（香港）有限公司	销售零星材料收入	506	703
中远造船工业公司	销售零星材料收入	314	
华海石油运销有限公司	销售零星材料收入	118	
中远海运控股股份有限公司	销售零星材料收入	53	
中远海运特种运输股份有限公司	销售零星材料收入	61	366
中国远洋运输（集团）总公司	销售零星材料收入		125

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海北海船务股份有限公司	船舶	54,408	50,353
广州发展航运有限公司	船舶		36,102
上海友好航运有限公司	船舶		6,884
上海远望航运有限公司	船舶		447
厦门远洋运输公司	船舶		11,369
中国远洋海运集团有限公司	房屋	10,160	
中远海运财产保险自保有限公司	房屋	1,210	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	房屋	541	
中远海运特种运输股份有限公司	房屋	30	20
中远海运散货运输有限公司	房屋	90	
中国海运(集团)总公司	房屋		7,601
中海集团财务有限责任公司	房屋	2,005	2,032
中远海运金融控股有限公司	房屋		4
中远海运控股股份有限公司	房屋		154
中远海运发展股份有限公司	房屋		322
中远海运资产经营管理有限公司	房屋		1,301
中远投资(新加坡)有限公司	房屋		395
海洋石油(洋浦)船务有限公司	房屋		29

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中远海运金融控股有限公司	船舶		45,665
中远海运(大连)公司	船舶		10,360
上海时代航运有限公司	船舶		26,461
中海工业有限公司	船舶		4,713
广州发展航运有限公司	船舶		4,471
上海友好航运有限公司	船舶		22,146
上海远望航运有限公司	船舶		17,573
中远海运发展股份有限公司	船舶		13,552

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中海国际船舶管理有限公司	房屋	6,759	
中远海运控股股份有限公司	房屋	336	
中远海运（广州）有限公司	房屋		4,557
中石化中海船舶燃料供应有限公司	房屋		704
中远海运金融控股有限公司	房屋		1,778

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED /GEMINI LNG SHIPPING LIMITED /ARIES LNG SHIPPING LIMITED /CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	8,200,000.00	2011-07-15	2031-07-15	否
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	2,078,224.50	2014-07-08	2045-12-31	否
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	2,122,895.50	2014-07-08	2045-12-31	否
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	2,170,961.00	2014-07-08	2045-12-31	否
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	160,929,209.70	2014-07-08	2018-03-31	否
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	160,929,209.70	2014-07-08	2018-12-29	否
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	166,704,209.70	2014-07-08	2019-12-19	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国海运（集团）总公司	1,000,000,000.00	2017年6月14日	2018年6月14日	
拆出				
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	33,460,500.00	2014年07月25日		注1
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	34,383,000.00	2014年07月25日		注2

注1：到期日为交船后20年内，拆借币种为美元。

注2：到期日为交船后20年内，拆借币种为美元。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

## ① 银行存款

单位：千元

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日
中海集团财务有限责任公司	4,091,897	3,726,654
中远财务有限责任公司	962,148	1,035,964

注1：经本公司2015年第九次董事会会议同意，本集团与中海集团财务有限责任公司于2015年9月29日签订了《2016-2018年度金融服务框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—金融服务框架协议》披露该事项，公告编号：临2015-063。根据该协议，中海集团财务有限责任公司将继续为本集团提供较市场更为优惠的金融服务。包括：存款服务、贷款服务（包括贴现、担保及信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务以及经中国银行业监督管理委员会批准批准财务公司可从事的其他业务，上述服务内容与2012年签署的《金融服务框架协议》的服务项目完全相同。在该服务协议下的关联交易价格将参照国家定价、市场价或成本决定。该服务协议有效期为2016年1月1日至2018年12月31日，为期三年。

注2：经本公司2016年第四次董事会会议同意，本集团于2016年4月28日与中远财务有限责任公司签订《2016-2018年度金融服务框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—金融服务框架协议》披露该事项，公告编号：临2016-022。根据该协议，中远财务有限责任公司将继续为本集团提供金融财务服务。包括：存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务、外汇买卖服务以及经中国银行业监督管理委员会批准中远财务可从事的其他业务。在该服务协议下的关联交易价格将参照国家定价、市场价或成本决定。该服务协议有效期2016年1月1日至2018年12月31日，为期三年。

## ② 借款

单位：千元

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日
中国海运（集团）总公司	1,000,000	

## ③ 利息支出

单位：千元

单位名称	2017年1-6月	2016年1-6月
中国海运（集团）总公司	1,700	148,332
中海集团财务有限责任公司		8,968



单位名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
中远财务有限责任公司		4,752

## ④ 利息收入

单位：千元

单位名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	3,810	1,599
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	9,405	1,598
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	1,149	877
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	3,210	3,323
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	4,612	4,291
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	3,965	4,262
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	4,528	2,787
中国矿运有限公司		1,562

## ⑤ 收购子公司

本公司 2016 年第十四次董事会会议，通过了《关于对环洋（美国）船务有限公司增资扩股的议案》，同意本公司重大资产购买内容：

本公司采取对中远海运（北美）有限公司（以下简称“中远海运北美”）的全资子公司环洋（美国）船务有限公司（现更名为中远海运油品运输（美国）有限公司，简称“中远海运美国”）增资扩股的方式，使其成为本公司控股、中远海运北美参股的合资公司，从而实现美国子公司的设立。本公司对中远海运美国增资扩股后，中远海运美国注册资本将达到 40 万美元，本公司实投资金为 32 万美元（约合人民币 221 万元），本公司持股 80%，中远海运北美持股 20%。

本公司控股股东中海集团与中远海运北美同属于中国远洋海运集团，本次交易构成关联交易。

## ⑥ 保险服务框架协议

经本公司 2017 年第六次董事会会议同意，本集团与关联方中远海运财产保险自保有限公司（以下简称“自保公司”）于 2017 年 6 月 28 日签订《2017-2018 年度保险服务框架协议》（以下简称“保险服务框架协议”）。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—保险服务框架协议》披露该事项，公告编号：临 2017-031。根据该协议，作为服务接受方，自保公司给予本集团的条款和条件（包括但不限于价格）始终不低于自保公司向任何第三方提供此等保险服务的条款和条件及独立第三方就相同或类似保险服务向本集团提供的条件及价格。在本协议有效期内，本公司与自保公司可根据市场公允价格对保费进行调整，市场公允价格即独立第三方在日常业务中在公平磋商的基础上在相同地区提供相类似的服务时所收取的价格。具体调整方式由本公司与自保公司签订具体保险协议和/或保险单约定。该服务协议有效期自 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日（包括首尾两日）止，为期 1.5 年。

⑦ 海运物料供应和服务协议

经本公司2015年第九次董事会会议同意，本集团与控股股东中海集团于2015年9月29日于上海签订了《2016-2018年度海运物料供应和服务协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应和服务协议》披露该事项，公告编号：临2015-062。根据该协议，中海集团同意向本集团提供持续营运所必需的海运物料及服务供应，包括船舶坞修及维修保养服务、供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为2016年1月1日至2018年12月31日，为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照市场价。与《2013-2015年度协议》相比，《2016-2018年度协议》中的第四项已涵盖2014年新增的《船员管理服务协议》的内容。

经本公司2016年第四次董事会会议同意，本集团与2016年4月28日与中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）签订《2016-2018年度海运物料供应和服务框架协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应和服务协议》披露该事项，公告编号：临2016-021。根据该协议，本集团向中远集团或其附属公司供应某些物料和服务，包括供应船用物料、通信及导航系统服务、船员委托管理服务、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务；中远集团或其附属公司向本公司及附属公司供应某些物料和服务，包括供应物料及燃料（主要包括淡水、燃油及备件）、通信及导航系统服务、坞修、维修、特涂及船舶技改服务、船舶和货运代理、用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务、其他杂项管理服务（主要包括保险代理服务），该服务协议有效期为2016年1月1日至2018年12月31日，为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照市场价。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远投资（新加坡）有限公司	2,265		2,153	
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司			1,939	
应收账款	中远海运特种运输股份有限公司	35		935	
应收账款	中远海运散货运输有限公司	4,017		455	
应收账款	海洋石油（洋浦）船务有限公司	3,389		65	
应收账款	华洋海运有限责任公司	100		57	
应收账款	中远海运发展股份有限公司			36	
应收账款	中远海运控股股份有限公司	451		8	
应收账款	厦门远洋运输公司	5			
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	978			
应收账款	中远海运（广州）有限公司	49			
应收账款	上海船舶运输科学研究所	5			
应收账款	中远海运（香港）有限公司	547			
应收账款	中远造船工业公司	661			
预付款项	中海国际船舶管理有限公司	61,915		45,520	
预付款项	中远海运物流有限公司	21,169		22,989	
预付款项	中远海运船务代理有限公司	50,825		15,520	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中远西亚公司			13,406	
预付款项	中远海运控股股份有限公司	24,957		7,755	
预付款项	中远海运（韩国）有限公司	7,277		4,787	
预付款项	中远海运（香港）有限公司	66,196		4,688	
预付款项	中国海运（东南亚）控股有限公司			4,518	
预付款项	中远日本株式会社	4,213		2,609	
预付款项	中国海运（西亚）控股有限公司			652	
预付款项	中国海运（北美）控股有限公司			651	
预付款项	中远海运（东南亚）有限公司	184		189	
预付款项	上海船舶运输科学研究所			38	
预付款项	中国国际船舶管理有限公司	35,298			
预付款项	中国海运（欧洲）控股有限公司	61			
预付款项	中国远洋海运（非洲）有限公司	5,053			
预付款项	COSCO-TOHO SHIPPING COMPANY LIMITED	844			
预付款项	SEA MARK MANAGEMENT INC	1,764			
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司	382			
预付款项	中远欧洲有限公司	1,038			
预付款项	中远海运（北美）有限公司	318			
预付款项	中远投资（新加坡）有限公司	181			
预付款项	中国海运（阿联酋）代理有限公司	3,970			
应收股利	大连中远船务工程有限公司	1,226		1,226	
应收股利	华洋海运有限责任公司	9,737			
应收股利	上海北海船务股份有限公司	180,000			
应收股利	Aries LNG Shipping Limited	812			
应收利息	中远财务有限责任公司	1,354		1,658	
其他应收款	中国液化天然气运输（控股）有限公司	276,179		146,886	
其他应收款	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	10,282		6,698	
其他应收款	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	15,774		6,696	
其他应收款	中海国际船舶管理有限公司	7,607		4,631	
其他应收款	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	4,650		3,606	
其他应收款	华海石油运销有限公司	428			
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司	3,379			
其他应收款	中远财务有限责任公司	135			
其他应收款	中远海运特种运输股份有限公司	30			
其他应收款	中远海运散货运输有限公司	176			
其他应收款	海洋石油（洋浦）船务有限公司	42			
一年内到期的非流动资产	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	5,456		16,053	
一年内到期的非流动资产	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	2,880		2,847	
一年内到期的非流动资产	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	3,049			
长期应收款	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	877,776		666,729	
长期应收款	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	117,116		119,927	
长期应收款	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	456,240		228,675	
长期应收款	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	99,076		104,905	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	102,912		118,712	
长期应收款	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	97,821		101,066	
长期应收款	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	115,373		113,571	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远造船工业公司	2,910	383,900
应付账款	中远海运(香港)有限公司	64,609	70,147
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	55,407	40,931
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	23,458	25,837
应付账款	中远海运船务代理有限公司	44,300	19,475
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	26,745	9,764
应付账款	中远海运控股股份有限公司	20,406	7,856
应付账款	中海工业有限公司		6,109
应付账款	中远投资(新加坡)有限公司	566	5,951
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	4,432	4,836
应付账款	中远西亚公司		3,813
应付账款	中远日本株式会社	8,913	3,497
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	237	2,876
应付账款	中远海运(上海)公司		2,461
应付账款	上海船舶运输科学研究所	2,287	2,399
应付账款	中远海运发展股份有限公司	20	2,211
应付账款	中国海运(集团)总公司	1,679	1,374
应付账款	中海集团物流有限公司		821
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	84,685	730
应付账款	中远海运散货运输有限公司	152	645
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司	775	500
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司		465
应付账款	中远海运物流有限公司	2,863	118
应付账款	中远海运(广州)有限公司		18
应付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	23	
应付账款	中国海运(阿联酋)代理有限公司	5,104	
应付账款	中国海运船务(曼谷)有限公司	257	
应付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	722	
应付账款	中远欧洲有限公司	935	
应付账款	中远海运金融控股有限公司	7,053	
应付账款	上海北海船务股份有限公司	2,526	
预收款项	中远海运散货运输有限公司	3	8,876
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	16,312	355,455
其他应付款	海洋石油(洋浦)船务有限公司	50	2,108
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司		1,262
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	27	654
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司	81	312
其他应付款	中海集团物流有限公司		204

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中远海运船务代理有限公司	38	38
其他应付款	华海石油运销有限公司		15
其他应付款	中远海运（上海）公司	10	10
其他应付款	中国海运（东南亚）控股有限公司	2	4
其他应付款	上海北海船务股份有限公司		4
其他应付款	大连昌盛国际货运公司	2	
其他应付款	中国液化天然气运输（控股）有限公司	29,260	
其他应付款	中远海运（韩国）有限公司	9	
其他应付款	中远海运金融控股有限公司	41	
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	345	
应付利息	中国海运（集团）总公司	1,000	

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

与关联方相关的承诺事项详见附注十三、（一）重要承诺事项。

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

单位：万元

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日
资本承诺		

单位名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	590,473.60	889,139.60
投资承诺		
已签约但尚未履行	60,630.90	65,593.00

#### 已签订正在履行的资本承诺事项

##### (1) 17.4 万立方米 LNG 船\*6 艘（合同签订日期：2013.4.28）

上海中远海运液化天然气投资有限公司之 6 家控股四级子公司（分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司）于 2013 年 4 月与沪东中华造船（集团）有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了 6 艘 17.4 万立方米 LNG 船舶（每家公司各建造 1 艘，总共 6 艘）的建造合同，合同金额每艘 20,458 万美元，合计 122,748 万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截至 2017 年 06 月 30 日已支付 110,473 万美元。预计将在 2017 年 11 月底前分批付清余款。

##### (2) 30.8 万吨超大型油轮\*4 艘（合同签订日期：2015.2.11）

中远海运油品运输（新加坡）有限公司在中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司建造 4 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮（超大型油轮），船舶建造合同已于 2015 年 2 月 11 日签署，四艘船舶总价为 37,592 万美元，分五期付款，合同签订时支付合同价的 20% 作为第一期进度款，开工时支付合同价的 10% 作为第二期进度款，铺底时支付合同价的 15% 作为第三期进度款，下水时支付合同价的 15% 作为第四期进度款，交船时支付合同价的 40% 作为第五期进度款。截至 2017 年 06 月 30 日已支付 22,085 万美元，预计 2018 年 9 月底前分批付清余款。

##### (3) 11.4 万载重吨成品油/原油兼用船\*2 艘（合同签订日期 2015.6.30）

中远海运油品运输（新加坡）有限公司作与中国船舶工业贸易公司和广船国际有限公司于 2015 年 6 月 30 日签订 9,996 万美元船舶建造合同，合同单价为 4,998 万美元，公司按照建造进度分五期以美元支付船款，每期分别支付各自船价的 15%、15%、10%、10% 及 50%。两艘油轮总船价为 9,996 万美元。各油轮预期分别于 2017 年 3 月、2017 年 6 月或之前交付。截至 2017 年 06 月 30 日已支付 7,497 万美元。预计将在 2017 年 12 月之前分批付清余款。

##### (4) 7.2 万载重吨成品油/原油兼用船\*5 艘（合同签订日期：2015.6.26）

大连中远海运油品运输股份有限公司与大连船舶重工集团有限公司签订五艘船舶建造合同，其中两艘船舶单价 5,238.5 万美元、三艘船舶单价 4,380 万美元，五艘船舶总价为 23,617 万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付，合同签订时支付合同价的 5% 作为第一期进度款，开工时支付合同价的 10% 作为第二期进度款，铺底时支付合同价的 10% 作为第三期进度款，下水时支付合同价的 10% 作为第四期进度款，交船时支付合同价的 65% 作为第五期进度款。截至 2017 年 06 月 30 日已支付 3,190 万美元，预计于 2017 年 11 月或之前支付。

## (5) 5万载重吨成品油/化学品船\*3艘（合同签订日期：2014.6.11）

大连中远海运油品运输有限公司与广州广船国际股份有限公司签订三艘船舶建造合同，其中两艘船舶单价为3,666万美元、一艘船舶单价为3,760万美元，三艘船舶总价为11,092万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付，合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款，开工时支付合同价的10%作为第二期进度款，铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款，下水时支付合同价的10%作为第四期进度款，交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截至2017年06月30日已支付9,348万美元，预计与2018年12月或之前支付。

## (6) 31.9万载重吨成品油/原油兼用船\*2艘（合同签订日期：2015.6.26）

寰宇船务企业有限公司与大连船舶重工集团有限公司签订两艘船舶建造合同，合同单价分别为9,200万美元，两艘船舶总价为18,400万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付，合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款，开工时支付合同价的10%作为第二期进度款，铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款，下水时支付合同价的10%作为第四期进度款，交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截至2017年06月30日已支付2,760万美元，预计于2018年8月或之前支付。

## (7) 30.8万载重吨成品油/原油兼用船\*6艘（合同签订日期：2015.6.26）

寰宇船务企业有限公司分别与大连船舶重工集团有限公司、大连中远川崎船舶工程有限公司签订六艘船舶建造合同，其中三艘船舶单价为9,150万美元、两艘船舶单价为9,050万美元、一艘船舶单价为8,650万美元，六艘船舶总价为54,200万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付，合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款，开工时支付合同价的10%作为第二期进度款，铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款，下水时支付合同价的10%作为第四期进度款，交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截至2017年06月30日已支付41,390万美元，预计于2018年8月或之前支付。

## (8) 亚马尔 LNG 运输项目

2013年11月5日，本公司间接持股50%的中国液化天然气运输(控股)有限公司(以下简称“CLNG”)参与了亚马尔LNG运输TK合作项目，本公司之子公司大连远洋运输有限公司出具承诺函，承诺按其持有的股权比例认购股份或股东贷款的方式向CLNG提供不超过3亿万美元的出资。同时承诺如另一股东即CMES LNG CARRIER INVESTMENT INC或其母公司招商局能源运输股份有限公司未能履行出资承诺义务的情况下承担全额出资承诺。截止至2017年06月30日公司已出资8,127万美元。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1)本公司的非全资子公司中国东方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED和GEMINI LNG SHIPPING LIMITED以及本公司的非全资子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司ARIES LNG SHIPPING LIMITED和CAPRICORN LNG SHIPPING

LIMITED将各自建造一艘LNG船舶，在各LNG船舶交付并验收后，单船公司将按照签署的定期租船合同将船舶期租给承租人，如下：

公司名称	承租人
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	PAPUA NEW GUINEA LIQUE FIED NATURAL GAS GLOBAL COMPANYLDC
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	PAPUA NEW GUINEA LIQUE FIED NATURAL GAS GLOBAL COMPANYLDC
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	MOBIL AUSTRALIA RESOURCES COMPANY PTYLTD.
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	MOBIL AUSTRALIA RESOURCES COMPANY PTYLTD.

本公司于2011年7月15日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：（1）单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；（2）本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十（30%）。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过820万美元。

（2）经本公司董事会 2014 年第七次会议审议批准，本公司间接持股 50%的三家单船公司 ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED 和 ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED 于 2014 年 7 月 8 日与相关各方签署亚马尔 LNG 运输项目一揽子合同（协议），包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行，本公司将为三家单船公司向船厂（韩国大宇造船海洋株式会社）提供造船合同履约担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履约担保，金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

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，本公司制定了《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。本方案自2008年1月1日起实施。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	油品运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	4,610,015	425,818		5,035,833
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	99,867	109,237		209,104
四、资产减值损失	5,829	-407		5,422
五、折旧费和摊销费	842,151	50,169		892,320
六、利润总额（亏损总额）	1,026,215	8,248		1,034,463
七、所得税费用	110,053	16,360		126,413
八、净利润（净亏损）	916,162	-8,112		908,050
九、资产总额	42,469,021	17,982,306		60,451,327
十、负债总额	18,421,494	14,716,571		33,138,065
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非现金费用	24			24
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,067,919	2,086,869		4,154,788

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

### (1) 借款费用

- ① 当期资本化的借款费用金额为89,011,515.38元。
- ② 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3MLIBOR+2.20%和2.00%。

### (2) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为15,146,887.65元。

## (3) 租赁

## ③ 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	1, 104, 907, 492. 36	1, 104, 907, 492. 36
运输船舶	12, 492, 431, 507. 69	10, 918, 232, 280. 68
合计	13, 597, 339, 000. 05	12, 023, 139, 773. 04

## ④ 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)	711, 497, 944. 04
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	515, 617, 567. 83
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	500, 991, 541. 85
3 年以上	2, 966, 181, 051. 07
合计	4, 694, 288, 104. 79

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,670,437,942.78	100.00			2,670,437,942.78	2,654,296,293.95	100.00			2,654,296,293.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,670,437,942.78				2,670,437,942.78	2,654,296,293.95				2,654,296,293.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	2,669,712,096.79			
其他组合	725,845.99			
合计	2,670,437,942.78			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	2,669,712,096.79	2,653,632,487.59
保证金	725,845.99	663,806.36
合计	2,670,437,942.78	2,654,296,293.95

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海中远海运油品运输有限公司	代收代付款	2,017,732,494.42	1 年以内、1-4 年	75.56	
大连中远海运油品运输有限公司	代收代付款	597,182,060.93	1 年以内	22.36	
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	代收代付款	20,270,634.63	1-2 年	0.76	
上海中远海运液化天然气投资有限公司	代收代付款	12,903,446.40	1 年以内、1-2 年	0.48	
中海发展(香港)航运有限公司	代收代付款	8,270,240.88	1 年以内	0.31	
合计	/	2,656,358,877.26	/	99.47	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,211,654,690.28		16,211,654,690.28	16,203,940,746.96		16,203,940,746.96
对联营、合营企业投资	565,334,193.35		565,334,193.35	388,005,015.53		388,005,015.53
合计	16,776,988,883.63		16,776,988,883.63	16,591,945,762.49		16,591,945,762.49

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中远海运油品运输有限公司	5,298,937,401.20			5,298,937,401.20		
中海发展（香港）航运有限公司	2,986,346,047.45			2,986,346,047.45		
上海中远海运液化天然气投资有限公司	98,479,549.74			98,479,549.74		
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	776,527,280.00			776,527,280.00		
中国北方液化天然气运输投资有限公司	29,588,400.00			29,588,400.00		
中国东方液化天然气运输投资有限公司	22,650,600.00			22,650,600.00		
深圳市三鼎油运贸易有限公司	281,436,069.90			281,436,069.90		
大连中远海运油品运输	6,709,975,398.67			6,709,975,398.67		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
中远海运油品运输（美国）有限公司		2,202,327.32		2,202,327.32		
中远海运油品运输（英国）有限公司		5,511,616.00		5,511,616.00		
合计	16,203,940,746.96	7,713,943.32		16,211,654,690.28		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
华海石油运输有限公司	164,386,047.64			441,860.32		837,140.38				165,665,048.34
小计	164,386,047.64			441,860.32		837,140.38				165,665,048.34
二、联营企业										
中海集团财务有限责任公司	223,618,967.89	150,000,000.00		23,445,009.35	2,605,167.77					399,669,145.01
小计	223,618,967.89	150,000,000.00		23,445,009.35	2,605,167.77					399,669,145.01
合计	388,005,015.53	150,000,000.00		23,886,869.67	2,605,167.77	837,140.38				565,334,193.35

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,831,515.70		13,794,921.43	
合计	14,831,515.70		13,794,921.43	

其他说明：

无。

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,020,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	23,886,869.67	18,216,582.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,363,846,239.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	155,464,929.79	262,118,890.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,199,751,799.46	-2,083,510,766.69

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,795.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,979.31	
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		



项目	金额	说明
于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,915.61	本期公司同一控制下企业合并子公司美国油运本期产生净利
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,566,727.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-874,615.14	
少数股东权益影响额	-6,230.22	
合计	-182,159,473.25	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.2112	0.2112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.2564	0.2564

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

√适用 □不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	851,604,984.10	1,820,374,920.60	27,267,901,729.02	27,413,506,294.17
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	13,804,089.91	30,289,122.35		
按境外会计准则	865,409,074.01	1,850,664,042.95	27,267,901,729.02	27,413,506,294.17

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

√适用 □不适用

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异13,804.09千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司2017年1-6月按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

**4、 其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长签名的2017年半年度报告文本；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	4、在其他证券市场披露的2017年半年度报告文本；
	5、其他有关资料。

董事长：孙家康

董事会批准报送日期：2017年8月29日

### 修订信息

适用 不适用