

公司代码：601919

公司简称：中远海控

# 中远海运控股股份有限公司 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司董事长万敏，执行董事及总经理许遵武、财务总监邓黄君及财务管理部总经理徐宏伟声明：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

公司半年报报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，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

请投资者关注本半年度报告第四节“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

公司拟通过境外全资子公司 **Faulkner Global Holdings Limited** 与联合要约人上港集团 **BVI** 发展有限公司联合向香港联交所上市公司东方海外（国际）有限公司（股票代码：**00316**，以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的附条件的自愿性全面现金收购要约。详见第五节重要事项“十五、其他重要事项的说明”的披露。

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第八节	公司债券相关情况.....	31
第九节	财务报告.....	35
第十节	备查文件目录.....	139

## 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、中远海控	指	中远海运控股股份有限公司
本集团	指	中远海控及其所属公司
中国远洋海运	指	中国远洋海运集团有限公司，公司间接控股股东
中国远洋海运集团	指	中国远洋海运及其所属公司
中远	指	中国远洋运输（集团）总公司，公司控股股东，中国远洋海运全资子公司
中远集团	指	中远及其所属公司
中海	指	中国海运（集团）总公司，中国远洋海运全资子公司
中海集团	指	中海及其所属公司
中远海运集运	指	中远海运集装箱运输有限公司，公司全资子公司
中远海运港口	指	中远海运港口有限公司，公司控股子公司
中散集团	指	中远海运散货运输有限公司，中国远洋海运附属公司
佛罗伦公司	指	佛罗伦货箱控股有限公司，中国远洋海运附属公司
标准箱	指	符合国际标准化组织采纳标准的二十呎集装箱
中远海发	指	中远海运发展股份有限公司，中国远洋海运附属公司
重大资产重组	指	公司2016年第一次临时股东大会批准的重大资产重组交易
东方海国际	指	东方海外（国际）有限公司

## 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	中远海运控股股份有限公司
公司的中文简称	中远海控
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Holdings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIP HOLD
公司的法定代表人	万敏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭华伟	肖俊光、张月明
联系地址	上海市东大名路658号8楼	上海市东大名路658号8楼
电话	(021) 60298619	(021) 60298619
传真	(021) 60298618	(021) 60298618
电子信箱	guohuawei@chinacosco.com	xiaojunguang@chinacosco.com zhangyueming@chinacosco.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
公司注册地址的邮政编码	300461
公司办公地址	上海市东大名路658号8楼
公司办公地址的邮政编码	200080

公司网址	www.chinacosco.com
电子信箱	investor@chinacosco.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	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市东大名路658号8楼
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	中远海控	601919	中国远洋
H股	香港联合交易所	中远海控	01919	中国远洋

#### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	苏春生、王汝杰
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	孟江峰
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	瑞银证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 12 层, 15 层 010-58328888
	签字的财务顾问主办人姓名	司宏鹏, 唐晓磊
	持续督导的期间	2016 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

#### 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	43,468,656,681.18	31,152,972,470.38	30,941,208,382.34	39.53
归属于上市公司股东的净利润	1,863,466,833.96	-7,168,688,632.52	-7,209,176,508.67	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	750,036,787.01	-4,820,924,872.62	-4,820,924,872.62	-
经营活动产生的现金流量净额	1,781,780,356.31	80,793,040.82	43,988,438.11	2,105.36
主要会计数据	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	20,372,771,509.90	18,323,295,777.80	20,304,056,022.49	11.19
总资产	124,264,152,403.64	119,652,733,482.28	117,840,342,356.27	3.85

**(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)	0.18	-0.70	-0.71	-
稀释每股收益(元/股)	0.18	-0.70	-0.71	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.07	-0.47	-0.47	-
加权平均净资产收益率(%)	9.59	-29.77	-29.52	增加39.36个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.86	-19.74	-19.74	增加23.60个 百分点

**八、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
非流动资产处置损益	1,893,062,682.78
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	388,238,881.27
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	264,099,214.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,497,360.13
少数股东权益影响额	-1,010,759,792.48
所得税影响额	-415,713,578.52
合计	1,113,430,046.95

**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**

本集团主要从事集装箱航运和码头业务。

**集装箱航运业务:****1、主要业务情况****主要业务**

公司全资子公司中远海运集运,主要经营国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务。所经营的航线,在全球约 85 个国家和地区的 267 个港口均有挂靠。

**经营模式**

中远海运集运通过自营集装箱船队,开展以集装箱为载体的货物运输及相关业务。坚持以“规模化和全球化,以客户为中心,低成本,提升为客户提供全程运输解决方案的能力”核心战略,持续打造具有国际竞争力的世界一流班轮公司。

报告期内,稳步推进规模化发展进程,不断优化全球资源配置,完善与运力规模相适应的全球化网络布局。积极从传统的“产品思维”向“客户思维”转变,以客户需求为导向,坚持流程先导,提升客户体验。发挥海上集装箱运输网络优势,持续推进海铁联运服务等多段运输方式的无缝衔接,逐步实现从海上承运人向集装箱全程运输解决方案提供者转变。同时,建立了覆盖全球的销售、服务网点 400 余个,形成了全球化经营、一体化服务的集装箱运输服务网络,致力于为客户提供更优质的全程运输解决方案。

**业绩驱动因素**

报告期内，公司积极把握市场回暖机遇和行业发展趋势，落实提质增效工作，不断增强收益管理和成本控制能力。提升为客户提供全程运输解决方案的能力，进一步增强服务水平和创效能力。依托改革重组后的规模效应和协同优势，加大降本节支力度，竞争基础继续夯实。在集装箱航运市场回暖和改革重组成效双重利好作用下，经营状况保持良好态势。集装箱航运业务平均运价、货运量同比均出现明显增长。

**2、行业情况****行业地位**

截至 2017 年 6 月 30 日，中远海运集运自营集装箱船队包括 342 艘集装箱船舶，运力达 1,764,565 标准箱，船队规模位居世界第四。

**行业特点**

集装箱航运业属周期性行业。受 2008 年金融危机影响，集运市场长期低迷。2016 年下半年起，市场低位运行状态有所改观。今年以来，全球经济回暖，行业深度调整，新联盟正式运营，货运需求量逐步恢复，市场运价波动趋稳，中国出口集装箱运价综合指数（CCFI）回升明显。

据德鲁里统计，2017 年上半年全球集装箱运输量约 9,930 万标准箱，同比 2016 年同期增长 3.7%，增幅提升 2 个百分点。2017 年上半年，CCFI 综合指数均值 828 点，同比增长 19.8%。

**码头业务：****主要业务和主要产品及其用途**

中远海运港口主要从事集装箱和散杂货码头的装卸和堆存业务。中远海运港口的码头组合遍布中国大陆的五大港口群、香港、台湾和海外枢纽港。

**经营模式**

以参、控股或独资的形式成立码头公司，组织开展相关业务的建设、营销、生产和管理工作，获取经营收益。

**业绩驱动因素**

主要业绩驱动因素有：积极开拓市场，改善内部管理和服务水平，保持码头吞吐量稳步增长；增强与客户互动，提高客户满意度，为客户提供增值服务，改善码头收入水平；依托本集团港航联动优势，同时与其他班轮公司及班轮联盟维持良好关系，增强对于主要码头的支持力度；以战略为指引，盘活存量资产优化投资布局，加快枢纽港建设，同时积极寻找新的投资机会，完善网络布局，扩大市场占有率，实现规模提升和盈利能力提升，以争取更好业绩表现。

**2、行业情况****行业地位**

根据德鲁里《2016 年全球集装箱码头运营商回顾及展望报告》，业务重组后，中远海运港口在全球集装箱码头业的行业地位和竞争优势实现了较大幅度提升。按照总吞吐量核算，公司在全球集装箱码头行业的市场份额已增加到 13.0%，排名世界第一位。按照权益吞吐量核算，公司的市场份额约为 4.3%，排名世界第五位。

**行业特点**

2017 年上半年世界经济延续了温和复苏的主基调，国际贸易环境适度改善，航运市场出现回暖迹象，全球港口业需求稳中有升。德鲁里预计，上半年，全球集装箱吞吐量将达到 3.58 亿标准箱，同比增长 4.5%，显著好于去年同期。预计 2017 年，世界主要港口集装箱吞吐量将首次突破 7 亿标准箱大关，达到 7.27 亿标准箱，增速在 4.1% 左右。

**二、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

**1、整体规模优势：两大板块业务规模位居世界前列**

本集团是间接控股股东中国远洋海运集团核心产业中重要的组成部分，是专注于发展集装箱航运服务供应链的上市平台。本集团集中了优势资源，下属集装箱航运与码头经营两大板块的业务规模排名均位于世界前列。本集团整体的规模优势不仅是满足客户多元化需求的基础，也使得本集团所提供的服务在专业性、标准化，以及成本、品质等方面更具竞争力。

## 2、网络覆盖优势：全球化布局持续加速推进

整体规模优势进一步推动全球化布局能力的提升。本集团坚持以全球眼光和国际化思维，充分整合并优化全球网络资源，加速全球化布局，提升本集团的盈利能力和抗周期能力。

集装箱航运业务方面，本集团不断完善与运力规模相适应的全球化网络布局。建立了覆盖全球的集装箱航运销售、服务网点 400 余个，共经营 221 条国际航线（含国际支线）、39 条中国沿海航线及 86 条珠江三角洲和长江支线，在全球 85 个国家和地区的 267 个港口均有挂靠。

港口业务方面，本集团持续优化码头投资组合，增强对码头资产的控制力，拥有的码头组合分布于全球 32 个港口，遍及中国大陆的五大港口群、香港、台湾和海外枢纽港。营运中的集装箱码头泊位合计 162 个，总年处理能力达 9,830 万标准箱。

## 3、商业模式优势：服务创新能力不断增强

本集团致力于发展集装箱航运服务供应链，从传统的“产品思维”向“客户思维”转变，以客户需求为导向，持续优化客户服务体系，充分利用全球网络资源，以及数字化、信息化等手段，不断增强服务和创新能力，持续提升客户体验和价值创造水平。

客户服务方面，坚持以客户为中心，持续推进客服流程标准化，积极向全球推广九项服务标准。强化营销团队建设，设立新客户开发、进口营销、客户维护和分行业专业化营销团队，促进货量增长，改善货流平衡。

联盟合作方面，“海洋联盟”于 2017 年 4 月 1 日正式投入运营，共同合作经营 41 条航线，合作范围覆盖跨太平洋航线，亚洲往返西北欧、地中海航线，跨大西洋航线以及远东往返红海、波斯湾航线，为客户提供频率更高、规模更大、覆盖更广、效率更优、成本更具竞争力的优质服务。

延伸服务方面，本集团不断增强集装箱航运与公路拖车、铁路的无缝衔接，持续加大供应链重要战略节点配套设施投入力度，进一步丰富和完善服务模式，为客户提供更多选择和便利。

在互联网数字化领域，依靠持续推出的泛亚电商新产品及具备互联网特色的营销方案，进一步拓宽销售渠道。利用船东直销优势，进一步打造具有成本优势的优质产品。通过为客户提供更加友好、便利的服务，夯实客户服务基础。

港口业务方面，加速从投资者向投资运营者转变，专注于加强港口及码头控制力和管理能力，持续提升所属码头操作效率的稳定性，不断提高码头整体服务水平。

## 4、业务协同优势：互惠互利实现共赢

本集团注重发挥业务协同优势，持续优化内部资源配置。下属集装箱航运与码头经营两大业务板块之间，有着明显的协同效应，可实现相互融合、相互促进、配合发展，有利于提升本集团为客户提供集装箱全程运输解决方案以及抵御市场周期性波动的能力。为客户和合作伙伴创造更多价值，不断推动两大板块的持续发展和盈利能力的全面提升。

通过积极推进海外枢纽港战略部署，完善全球码头布局和运营管理，助力本集团落实集装箱航运业务的全球化战略，为集装箱船队提供稳定、优质和高效的服务，减少船舶在港时间，有效降低油耗。同时，随着集装箱船队规模和市场地位的稳步提升，以及“海洋联盟”投入运营，将为本集团旗下码头提供稳定的航线挂靠和货量支持，以及潜在的投资机会，有助于港口业务长远可持续发展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，全球经济回暖，带动集装箱货运需求走出低谷，运力供给增速有所放缓，市场运价同比上升明显，且波动趋稳。中国出口集装箱运价综合指数（CCFI）1 至 6 月均值为 828 点，同比增长 19.8%。

上半年，中远海控积极把握市场回暖机遇，并持续推动深化改革，强化提质增效，协同效应日益显现，各项经营指标同比大幅改善，公司效益实现扭亏为盈，归属于上市公司股东的净利润为 18.6 亿元人民币，去年同期为亏损约 72 亿元人民币。全资子公司中远海运集运实现量价齐升，完成货运量 999.8 万标准箱，同比增长 34.9%；平均单箱收入为 3,691 元人民币，同比上升 16.3%，其中国际航线平均单箱收入达到 4,574 元人民币，同比上升 19.7%。控股子公司中远海运港口的码头总吞吐量为 4,178 万标准箱（不包括青岛港国际 2017 年 5-6 月份的吞吐量及青岛前湾码头

2016 年上半年的吞吐量），同比增长 11.8%，其中海外地区码头总吞吐量为 888 万标准箱，同比增幅高达 39.8%。

#### **发挥规模效应，打造国际化一流企业**

上半年，中远海运集运不断优化全球资源配置，完善与运力规模相适应的全球化网络布局。截至 2017 年 6 月 30 日，公司经营的集装箱船队规模达 342 艘、176 万标准箱，运力同比增加 9.5%，排名全球第四位。公司现有覆盖全球的销售、服务网点超过 400 个，形成了全球化经营、一体化服务的集装箱运输服务网络，致力于为客户提供更优质的全程运输解决方案。中远海运港口持续优化码头投资组合，增强对码头资产的控制力，进一步完善全球布局，目前拥有的码头组合分布于全球 32 个港口，营运中的集装箱泊位合计 162 个，总年处理能力达 9,830 万标准箱。

4 月 1 日，经过近一年的精心筹划与准备，海洋联盟航线正式运行。中远海运集运、达飞轮船、长荣海运和东方海外等四方联盟成员共投入约 350 艘船舶、350 万标准箱，在东西干线及中东红海线，共同运营 41 条航线，提供 595 组港到港直达服务，为客户提供“频率更高、规模更大、覆盖更广、效率更优”的航线服务。

中远海控牢牢把握“规模化、大型化、集约化”这一集装箱航运业发展大趋势，7 月 9 日发布公告，联合上港集团，以每股港币 78.67 元向东方海外全体股东发出附先决条件的自愿性全面现金收购要约。如果收购顺利完成，中远海控旗下的集装箱船队运力规模（含订单）将超过 290 万标准箱，在全球集装箱航运业的领先地位将得到加强，中远海运集运和东方海外将继续以各自的品牌提供全球集装箱运输服务，充分发挥各自优势的同时，挖掘协同效应潜力，共同实现营运效率和竞争力的进一步提升，实现长期可持续增长。

#### **紧抓“一带一路”机遇，完善全球化网络**

中国“一带一路”倡议的实施，带来物流通道建设、航运网络互通、跨国多式联运需求，这些都给中远海控带来新的发展机遇。

今年以来，中远海运集运重点加大了对中东、非洲、南亚等沿线国家与市场的运力投入，目前在“一带一路”沿线投入约 131 艘船舶、120 万标准箱运力，约占公司总经营船队规模的 68%。在丝绸之路经济带上，公司借助中欧班列，结合航线布局，倾力打造海铁联运服务品牌，实现陆上、海上丝绸之路的衔接。今年 1 月，连通中国与中东欧地区货物联运的“中欧陆海快线”服务正式开通，该路线为客户提供了由希腊比雷埃夫斯港到中东欧的快捷服务路径，相比传统路径，全程运输时间可缩短 7 天左右。

此外，中远海控继续积极布局“一带一路”沿线重要的海上和陆上物流节点。1 月 20 日，中远海运港口签约参股青岛港国际并签订战略合作协议，交易完成后，最终持有青岛港国际 18.41% 股权，公司以战略参股港务集团的模式，进一步融入港区管理，通过分享发展空间与管理经验，巩固了公司作为码头服务供应商在大中华地区的领先地位。5 月 15 日，中远海运集运联合连云港港口集团签署协议，分别收购哈萨克斯坦霍尔果斯东门无水港公司 24.5% 股权，此举将推动中哈亚欧跨境运输，使得公司的中欧、中亚路桥服务有了关键支点，对公司提升服务效率、提高多式联运竞争优势将起到重要的作用。6 月 12 日，中远海运港口宣布收购西班牙 Noatum 港口公司 51% 股权，该项目包括瓦伦西亚港最大的集装箱码头和毕尔巴鄂港唯一的集装箱码头，此项收购将有助于公司在地中海地区和欧洲地区的网络布局，促进全球战略支点建设。

#### **以客户为中心，实现提质增效**

中远海运集运进一步牢固树立“以客户为中心”理念，积极从传统的“产品思维”向“客户思维”转变，洞察并协助客户解决“痛点”，提升客户体验。在全球范围内积极推广“九项服务标准”，标准涵盖了从订舱到交货过程中的重要环节，包括准班率、订舱响应、中转等关键内容和客户痛点，并继续强化营销团队建设，设立新客户开发、进口营销、客户维护和分行业专业化营销团队，改善货流平衡，促进货量和收入增长。以今年第二季度为例，公司完成的货运量同比增加 21.7%，环比增加 14.8%；实现的航线总收入和平均单箱收入同比分别增加 46.5% 和 20.3%，增幅处于行业较高水平。

中远海运集运在实现箱量和收入增长的同时，依托整合重组带来的规模优势，继续挖掘成本协同效应潜力。上半年，借助海洋联盟进一步优化航线网络及运力布局，持续优化集装箱箱队管理和供应商采购，协同效应持续显现。在油价同比大幅上涨的情况下，公司平均单箱成本同比下降 2.5% 至 3,429 元人民币，为公司效益扭亏为盈夯实了基础。

中远海运港口在重点投资项目取得进展的同时，不断完善下属码头的管理，重点提升控股码头运营能力，并加强与中远海运集运的协同，加强对联盟和各船公司的营销。上半年，厦门远海集装箱码头受惠于海洋联盟航线挂靠，吞吐量同比上升 20.6%，实现利润高增长；位于香港的中远—国际码头和亚洲货柜码头自 2017 年 1 月起实施统筹经营，上半年的吞吐量同比大幅增加 42.8%，利润贡献同比上升 11.4%。

展望 2017 年下半年，集装箱航运市场需求整体向好，但增长面临不确定性，新交付船舶将带来运力供给增加，解决供需矛盾仍需时日。中远海控将继续聚焦“增长”主题，努力实现全年箱量和收入的较高增长，以及公司整体效益的大幅改善，同时做好要约收购东方海外的各项工作，按照商业计划稳步推进，争取交易尽早落实。港口方面将持续加强现有码头的运营管理，提高营运效率，并跟进海内外投资项目，与各方合作寻找新的投资机会。未来，中远海控将按照既定的战略，不断提升国际竞争力和创效能力，朝着“成为全球第一梯队的集装箱运输和码头服务供应商”的目标不懈努力，为客户创造价值，为股东创造回报。

## (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	43,468,656,681.18	31,152,972,470.38	39.53
营业成本	39,615,486,667.47	32,732,062,592.41	21.03
销售费用	25,874,305.55	34,149,019.60	-24.23
管理费用	1,979,101,725.46	1,815,227,651.68	9.03
财务费用	949,102,188.03	1,090,776,439.90	-12.99
经营活动产生的现金流量净额	1,781,780,356.31	80,793,040.82	2,105.36
投资活动产生的现金流量净额	-8,289,879,655.15	7,400,954,635.95	-212.01
筹资活动产生的现金流量净额	-632,831,974.40	-6,700,283,490.59	90.56
研发支出	1,735,554.69	1,773,697.64	-2.15

#### 1、营业收入变动原因说明:

##### 总体情况

2017 年上半年本集团实现营业收入 434.69 亿元，同比增加 123.16 亿元，增幅 39.53%。剔除上年同期出售中散集团、佛罗伦公司的影响，2017 年上半年本集团实现营业收入同比增加 136.47 亿元，增幅 45.76%。

##### 集装箱航运及相关业务收入

2017 年上半年集装箱航运及相关业务收入 418.27 亿元，同比增加 136.46 亿元，增幅 48.42%。截至 2017 年 6 月 30 日集装箱船队自营船舶 342 艘，比年初增加 30 艘，增幅 9.62%；自营船舶运力达 176.46 万标准箱，比年初增加 11.58 万标准箱，增幅 7.02%。2017 年上半年完成集装箱重箱量 999.77 万标准箱，同比增加 34.86%。2017 年上半年同比上年同期完成重箱量、实现集装箱航运收入增幅较大，这一方面由于 2017 年上半年集装箱航运形势回暖、经营情况改善；另一方面由于自 2016 年 3 月启动重组整合工作后，中远海运集运租入原中海集运集装箱船舶投入运营，使得运力规模大幅增加。

2017 年上半年中远海运集运国际航线平均单箱收入 4,574.08 元/标准箱，同比上升 19.70%；内贸干线平均单箱收入 1,725.52 元/标准箱，同比下降 3.46%。

##### 码头及相关业务收入

2017 年上半年码头及相关业务收入 19.20 亿元，同比增加 1.01 亿元，增幅 5.56%。2017 年上半年控股集装箱码头吞吐量 804.65 万标准箱，同比增加 16.61 万标准箱，增幅 2.11%；控股散杂货码头吞吐量 873.17 吨，同比增加 177.68 吨，增幅 25.55%。

#### 2、营业成本变动原因说明:

##### 总体情况

2017 年上半年本集团发生营业成本 396.15 亿元，同比增加 68.83 亿元，增幅 21.03%。剔除

上年同期出售中散集团、佛罗伦公司的影响，2017 年上半年本集团发生营业成本同比增加 84.91 亿元，增幅 27.28%。

#### **集装箱航运及相关业务成本**

2017 年上半年集装箱航运及相关业务成本 386.73 亿元，同比增加 84.68 亿元，增幅 28.03%。随着重组后规模效益、协同效益逐步体现，单箱航运成本同比下降 2.47%。

#### **码头及相关业务成本**

2017 年上半年码头及相关业务成本 12.20 亿元，同比增加 1.23 亿元，增幅 11.20%。

#### **3、销售费用变动原因说明：**

主要由于上年同期出售了中散集团、佛罗伦公司，2017 年上半年本集团销售费用 0.26 亿元，同比减少 0.08 亿元，降幅 24.23%。

#### **4、管理费用变动原因说明：**

2017 年上半年管理费用支出 19.79 亿元，同比增加 1.64 亿元，增幅 9.03%。这主要由于本期集装箱运输、码头业务规模大幅增长，相关管理费用有所增加。

#### **5、财务费用变动原因说明：**

2017 年上半年财务费用支出 9.49 亿元，同比减少 1.42 亿元，降幅 12.99%。剔除上年同期出售中散集团、佛罗伦公司的影响，财务费用同比减少 0.39 亿元，主要是汇兑净损失同比减少。

2017 年上半年汇兑净损失 1.50 亿元，同比减少 0.34 亿元。剔除上年同期出售中散集团、佛罗伦公司的影响，汇兑净损失同比减少 1.02 亿元。2017 年上半年在美元兑人民币汇率发生贬值的情况下，本集团采取了相关措施控制美元资产规模，在一定程度上起到了控制汇率风险，降低汇兑损失的效果。

#### **6、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

2017 年上半年经营活动现金净流入 17.82 亿元，同比上年同期增加 17.01 亿元。2017 上半年全球经济有所回暖，集装箱运量、运价同比上升，当期实现了扭亏为盈，这是 2017 年上半年经营活动现金净流入同比上年同期增加的重要原因。

#### **7、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

2017 年上半年投资活动产生的现金净流出 82.90 亿元，上年同期为净流入 74.01 亿元。其中：2017 年上半年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 55.75 亿元。

①购建集装箱船舶现金支出 43.20 亿元。包括：年初已有 20 艘在建集装箱船舶支出 26.95 亿元；从中远海发所属相关公司购买 14 艘在建船舶支出 14.30 亿元；从第三方购买 3 艘二手集装箱船舶支出 1.95 亿元。

②购买集装箱支出 8.64 亿元，为中远海运集运本部购买 7.68 万标准箱集装箱支出。

2017 年上半年投资支付的现金 30.87 亿元。

①中远海运港口所属上海中海码头发展有限公司因增持青岛港国际股份有限公司股份，现金出资 26 亿元。

②中远海运港口出资 705.20 万欧元购买 APM Terminals Vado Holdings B.V. 40%的股份，并向 APM Terminals Vado Holdings B.V.提供股东贷款 2474.32 万欧元。

③中远海运集运所属中远海运集运香港有限公司出资 3800 万美元收购哈萨克斯坦霍尔果斯东门无水港 24.5%的股权。

#### **8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

2017 年上半年筹资活动产生的现金净流出为 6.33 亿元，同比减少净流出 60.67 亿元。其中：银行贷款资金净流入 4.08 亿元，分配股利、利润和偿付利息支付的现金 8.47 亿元。

#### **9、研发支出变动原因说明：**

主要由于上年同期出售了中散集团、佛罗伦公司，2017 年上半年本集团研发支出 173.56 万元，比上年同期减少 3.81 万元，降幅 2.15%。

## 2 其他

## (1) 其他

√适用 □不适用

## A、主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
集装箱航运及相关业务	41,826,868,851.22	38,672,569,026.83	7.54	48.42	28.03	增加 14.72 个百分点
干散货航运及相关业务				-100.00	-100.00	
集装箱码头及相关业务	1,920,471,519.29	1,219,851,545.21	36.48	5.56	11.20	减少 3.22 个百分点
集装箱租赁业务				-100.00	-100.00	
其他业务				-100.00	-100.00	
小计	43,747,340,370.51	39,892,420,572.04	8.81	38.33	20.25	增加 13.72 个百分点
公司内各业务部门相互抵销	-278,683,689.33	-276,933,904.57				
合计	43,468,656,681.18	39,615,486,667.47	8.86	39.53	21.03	增加 13.93 个百分点

## B、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
<b>集装箱航运及相关业务</b>	<b>41,826,868,851.22</b>	<b>48.42</b>
美洲地区	10,675,959,371.93	43.58
欧洲地区	10,187,864,252.21	69.23
亚太地区	7,662,886,148.43	48.37
中国地区	9,358,594,379.42	20.48
其他国际地区	3,941,564,699.23	119.82
<b>码头及相关业务</b>	<b>1,920,471,519.29</b>	<b>5.56</b>
欧洲地区	588,147,851.76	0.81
中国地区	1,332,323,667.53	7.80
<b>干散货运输及相关业务</b>		<b>-100.00</b>
国际地区		-100.00
中国地区		-100.00
<b>集装箱租赁业务</b>		<b>-100.00</b>
<b>其他业务</b>		<b>-100.00</b>
<b>分部间抵销</b>	<b>-278,683,689.33</b>	
<b>收入合计</b>	<b>43,468,656,681.18</b>	<b>39.53</b>

## 说明:

主营业务分地区仅列示收入。本集团集装箱船舶运输属于全球承运,公司的客户、起运地、目的地处于不同的国家和地区,因此难以分地区披露营业成本情况。

## C、成本分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
集装箱航运及相关业务	设备及货物运输成本	18,944,965,228.95	47.82	15,191,706,224.70	46.41	24.71
	航程成本	7,909,225,842.08	19.96	4,716,954,840.90	14.41	67.68
	船舶成本	7,429,813,659.15	18.75	6,155,895,210.76	18.81	20.69
	其他业务	4,388,564,296.65	11.08	4,140,590,821.90	12.65	5.99
	小计	<b>38,672,569,026.83</b>	<b>97.62</b>	<b>30,205,147,098.26</b>	<b>92.28</b>	<b>28.03</b>
干散货航运及相关业务	航程成本			525,282,255.82	1.60	-100.00
	船舶成本			846,441,646.42	2.59	-100.00
	其他			124,249,912.42	0.38	-100.00
	小计			<b>1,495,973,814.66</b>	<b>4.57</b>	<b>-100.00</b>
集装箱码头及相关业务	集装箱码头及相关业务成本	1,219,851,545.21	3.08	1,097,004,463.92	3.35	11.20
集装箱租赁业务	集装箱租赁业务成本			376,849,728.27	1.15	-100.00
其他业务	其他业务成本			853,998.52	0.00	-100.00
公司内各业务部门相互抵销		-276,933,904.57		-443,766,511.22		
营业成本合计		<b>39,615,486,667.47</b>	<b>100.00</b>	<b>32,732,062,592.41</b>	<b>100.00</b>	<b>21.03</b>

## D、业务板块运营数据

## 集装箱航运业务

2017 年上半年，本集团集装箱航运业务的货运量为 9,997,745 标准箱，较上年同期增加 34.86%。

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团经营船队包括 342 艘集装箱船舶，运力达 1,764,565 标准箱。同时，持有 31 艘集装箱船舶订单，合计 534,730 标准箱。

货运量（标准箱）

地区	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	同比增减%
跨太平洋	1,505,294	1,113,422	35.20
亚欧（包括地中海）	2,047,046	1,604,220	27.60
亚洲区内（包括澳洲）	2,624,137	2,056,501	27.60
其他国际（包括大西洋）	831,044	520,823	59.56
中国	2,990,224	2,118,412	41.15
合计	9,997,745	7,413,378	34.86

航线收入（人民币千元）

地区	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	同比增减%
跨太平洋	10,617,764	7,426,620	42.97
亚欧（包括地中海）	9,709,272	5,712,661	69.96

地区	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	同比增减%
亚洲区内（包括澳洲）	7,832,320	5,322,458	47.16
其他国际（包括大西洋）	3,893,625	1,772,496	119.67
中国	5,766,877	4,217,233	36.75
航线之间内部交易抵消	-917,770	-925,045	-
合计	36,902,088	23,526,422	56.85

### 码头业务

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团集装箱码头业务总吞吐量为 41,780,867 标准箱，较上年同期上升 11.84%。

码头吞吐量（标准箱）

码头所在区域	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	同比增减（%）
环渤海湾	7,629,840	7,431,916	2.66
长江三角洲	9,759,389	9,306,485	4.87
东南沿海地区及其他	2,328,929	2,114,601	10.14
珠江三角洲地区	12,570,422	11,622,980	8.15
西南沿海地区	611,345	530,625	15.21
海外地区	8,880,942	6,351,603	39.82
总计	41,780,867	37,358,210	11.84
其中：控股码头	8,046,468	7,880,362	2.11
参股控股码头	33,734,399	29,477,848	14.44

注：

2017 年上半年中远海控所属上海中海码头发展有限公司通过出售青岛前湾集装箱码头有限责任公司 20% 股权并追加现金的方式，增持青岛港国际股份有限公司 16.82% 的股权。为使本期与上年同期吞吐量数据可比，上表 2017 年上半年总吞吐量、参股码头吞吐量均不含增持后青岛港国际股份有限公司 2017 年 5-6 月的吞吐量 3,050,000 标准箱；2016 年上半年总吞吐量、参股码头吞吐量均不含青岛前湾集装箱码头有限责任公司被处置前 2016 年 1-6 月的吞吐量 8,669,195 标准箱。若包含，2017 年上半年总吞吐量为 44,830,867 标准箱、2016 年上半年总吞吐量为 46,027,405 标准箱；2017 年上半年参股码头吞吐量为 36,784,399 标准箱、2016 年上半年参股码头吞吐量为 38,147,043 标准箱。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

**2017 年上半年非经常性损益为净收益 25.40 亿元。**其中：2017 年上半年本集团所属上海中海码头发展有限公司通过出售青岛前湾集装箱码头有限责任公司 20% 股权并追加现金的方式，增持青岛港国际股份有限公司 16.82% 的股份，因此，产生投资收益 21.50 亿元。

考虑所得税影响，并扣除归属于少数股东的非经常性损益，2017 年上半年归属于母公司所有者的非经常性损益为 11.13 亿元。

**2016 年上半年非经常性损益为净损失 24.32 亿元。**其中：处置中散集团、佛罗伦公司净损失 24.30 亿元。

考虑所得税影响，并扣除归属于少数股东的非经常性损益，2016 年上半年归属于母公司所有者的非经常性损益为净损失 23.48 亿元。

**(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
应收票据	348,228,494.51	0.28	253,996,000.34	0.21	37.10	注
应收利息	35,240,302.28	0.03	55,169,500.80	0.05	-36.12	注
应收股利	343,952,787.33	0.28	74,726,778.55	0.06	360.28	注
存货	2,315,027,207.63	1.86	1,564,690,161.94	1.31	47.95	注
可供出售金融资产	3,003,103,259.14	2.42	1,662,670,143.07	1.39	80.62	注
在建工程	7,212,052,185.37	5.80	4,846,272,582.17	4.05	48.82	注
短期借款	6,613,590,862.89	5.32	3,246,917,262.89	2.71	103.69	注
应付票据	52,000,000.00	0.04	26,000,000.00	0.02	100.00	注
应付利息	455,869,946.15	0.37	218,633,806.92	0.18	108.51	注
应付股利	194,968,073.04	0.16	72,012,770.97	0.06	170.74	注
一年内到期的非流动负债	9,760,442,057.85	7.85	6,725,343,846.62	5.62	45.13	注
长期应付款	173,478,015.96	0.14	363,568,612.54	0.30	-52.28	注
递延所得税负债	1,069,014,360.09	0.86	522,242,268.44	0.44	104.70	注

注：

上期期末数为 2016 年 12 月 31 日数据。

**总体情况**

截至 2017 年 6 月 30 日,本集团资产总额 1,242.64 亿元,比年初增加 46.11 亿元,增幅 3.85%。负债总额 826.63 亿元,比年初增加 5.59 亿元,增幅 0.68%。股东权益总额 416.01 亿元,比年初增加 40.53 亿元,增幅 10.79%。2017 年 6 月 30 资产负债率 66.52%,比 2017 年初下降 2.10 个百分点。

**应收票据**

截至 2017 年 6 月 30 日应收票据余额 3.48 亿元,比年初增加 0.94 亿元,增幅 37.10%。这主要由于 2017 年 6 月 30 日结存的未到期且未背书转让的银行承兑汇票比年初有所增加。

**应收利息**

截至 2017 年 6 月 30 日应收利息余额 0.35 亿元,比年初减少 0.20 亿元,降幅 36.12%。这主要由于本期部分银行存款到期结清利息。

**应收股利**

截至 2017 年 6 月 30 日应收股利余额 3.44 亿元,比年初增加 2.69 亿元。期内相关联合营单位宣告分配股利或利润,带来期末应收股利余额上升。

**存货**

截至 2017 年 6 月 30 日存货余额 23.15 亿元,比年初增加 7.50 亿元,增幅 47.95%。这主要由于 2017 年上半年随着燃油价格上升、中远海运集运运力规模增加,船存燃油、船舶备件余额比年初有所增长。

**可供出售的金融资产**

截至 2017 年 6 月 30 日可供出售的金融资产余额 30.03 亿元,比年初增加 13.40 亿元。其中:

①广州港股份有限公司于 2017 年 3 月 29 日在上交所挂牌上市,上海中海码头发展有限公司持有其 3.98% 股权,按照 2017 年 6 月 30 日收盘价及所持股数计算,因此增加 2017 年上半年可供出售金融资产的公允价值 16.27 亿元。

②根据会计准则，上海中海码头发展有限公司增持青岛港国际股份有限公司 16.82%的股份后，中海码头发展有限公司此前持有并在可供出售金融资产项下列报的对青岛港国际股份有限公司 2.01%的股权投资余额 3.17 亿元，转入长期股权投资，按照摊薄后的 1.59%股权进行权益法核算。

#### 在建工程

截至 2017 年 6 月 30 日在建工程余额 72.12 亿元，比年初增加 23.66 亿元，增幅 48.82%。2017 年初已有的 20 艘在建集装箱船舶本期新增建造成本 28.19 亿元，其中 3 艘本期建造完工结转至固定资产，因此减少在建工程余额 18.41 亿元。本期从中远海发所属相关公司购入 14 艘在建集装箱船舶，因此增加在建工程余额 14.31 亿元。

#### 短期借款

截至 2017 年 6 月 30 日短期借款余额 66.14 亿元，比年初增加 33.67 亿元，增幅 103.69%。2017 年上半年本集团增加了资金成本较低的短期借款余额和比重。

#### 应付票据

截至 2017 年 6 月 30 日应付票据余额 0.52 亿元，比年初增加 0.26 亿元。截至 2017 年 6 月 30 日本集团开具的未到期银行承兑和商业承兑汇票大于年初余额。

#### 应付利息

截至 2017 年 6 月 30 日应付利息余额 4.56 亿元，比年初增加 2.37 亿元，增幅 108.51%。其中：本集团以前年度发行的 40 亿元、50 亿元中期票据应付利息与年初相比增加 2.16 亿元。这主要由于对中期票据按时间进度计提利息，按协议规定每年一次支付利息。

#### 应付股利

截至 2017 年 6 月 30 日应付股利余额 1.95 亿元，比年初增加 1.23 亿元，增幅 170.74%。其中：本期新增中远海运港口已宣告尚未发放给少数股东的股利 1.09 亿元。

#### 一年内到期非流动负债

截至 2017 年 6 月 30 日一年内到期非流动负债余额 97.60 亿元，比年初增加 30.35 亿元，增幅 45.13%。其中：一年内到期的长期借款 96.93 亿元，比年初增加 30.68 亿元，增幅 46.30%。

#### 长期应付款

截至 2017 年 6 月 30 日长期应付款余额 1.73 亿元，比年初减少 1.90 亿元，降幅 52.28%。长期应付款余额下降的主要原因是：按照贷款协议，2017 年 6 月 30 日中远海运集运所属 MERCURY 公司归还了“中远波士顿”、“中远纽约”两艘集装箱船舶的融资租赁贷款，分别为 0.13 亿美元和 0.14 亿美元。

#### 递延所得税负债

截至 2017 年 6 月 30 日递延所得税负债余额 10.69 亿元，比年初增加 5.47 亿元，增幅 104.70%。其中：2017 年上半年上海中海码头发展有限公司作为可供出售金融资产持有的广州港股份有限公司股份的公允价值增加 16.27 亿元，因此当期预提递延所得税负债 4.07 亿元。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日本集团受限资产 242.81 亿元。包括：抵押资产 234.46 亿元（其中：抵押船舶 227.25 亿元）；融资租赁固定资产 4.10 亿元；受限货币资金 4.25 亿元（其中：不能随时提取的定期存款 2.86 亿元）。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资余额 256.41 亿元，比年初增加 52.10 亿元，增幅 25.50%。2017 年上半年新增 4 家联合营单位，因此新增投资成本 66.49 亿元；处置 1 家合营单位，产生处置净收益 18.86 亿元；产生来自被投资联合营单位的权益法核算投资收益 7.24 亿元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

本年新增：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期末股比	本期增加投资成本
中远海运集运（以色列）有限公司	60.00	438,514.29
APM Terminals Vado Holdings B.V.	40.00	51,294,665.70
哈铁快运霍尔果斯东门有限责任公司	24.50	250,510,444.97
青岛港国际股份有限公司（注）	18.41	6,346,779,200.00
合计		6,649,022,824.96

本年减少：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初股比（%）	期末股比（%）	期初帐面价值	期末帐面价值	处置损益（收益为+）
青岛前湾集装箱码头有限责任公司（注）	20.00		1,315,954,130.70		1,886,333,429.10

注：

2017 年上半年中远海控所属上海中海码头发展有限公司通过出售青岛前湾码头 20% 股权并追加现金的方式，增持青岛港国际股份有限公司 16.82% 的股份，因此产生投资收益 21.50 亿元。包含：

①因处置青岛前湾码头 20% 股份产生处置净收益 18.86 亿元。

②因增持青岛港国际股份有限公司 16.82% 的股份使其成为本集团的联营单位。根据会计准则，本集团原持有青岛港国际 2.01% 的股份（摊薄后为 1.59%）改按权益法核算，因此增加投资收益 2.64 亿元。

**(2) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券简称	最初投资成本	期末持股比例	期初帐面价值	报告期损益	报告期账面价值变动	股份来源
海通证券	7,016,563.46	0.05	76,698,342.00	0.00	-4,382,762.40	发起取得
津劝业	99,300.00	0.02	989,598.24	0.00	-132,755.46	购入原始法人股
东北制药	200,000.00	0.03	1,246,630.00	0.00	147,102.34	购入原始法人股
秦皇岛股份	207,970,062.73	0.88	70,530,298.72	0.00	35,580,155.44	购入原始法人股
青岛港国际	284,060,785.97	0.00	316,871,222.41	264,099,214.03	-316,871,222.41	购入原始法人股
广州港	499,445,000.00	3.98	499,445,000.00	5,982,081.48	1,626,092,598.56	发起取得

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

公司于 2017 年 1 月 20 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议批准了公司控股子公司中远海运港口以其全资子公司上海中海码头发展有限公司（以下简称“上海中海码头”）为投资主体，以 5,798,619,200 元的价格（约合每股 5.71 元）认购青岛港国际股份有限公司（以下简称“青岛国际”）发行的 1,015,520,000 股非流通内资股股份。其中，3,198,650,840 元将以上海中海码头转让其持有的青岛前湾集装箱码头有限责任公司（以下简称“青岛前湾码头”）20% 股权方式支付，剩余 2,599,968,360 元将以现金方式支付。报告期内上述交易已完成。

本次收购及出售事项，是实现中远海运港口战略并提升竞争优势的重要一步，可以有效增强竞争优势并创造更大的价值。对于境内大型港口的投资和战略合作，有助于中远海运港口加强在大中华地区的领先地位，同时符合中远海运港口加强对码头资产控制力的战略。

有关认购青岛港国际股份的投资成本及青岛前湾码头股权处置损益，详见第四节“经营情况的讨论与分析（四）投资状况分析”。

## （六）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

中远海运集运是中远海控全资子公司，主要从事国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务，截至2017年6月30日注册资本为15,961,763,082元，资产总额678.01亿元，所有者权益合计55.61亿元，归属于母公司所有者权益合计52.04亿元，2017年上半年取得营业收入418.27亿元，实现营业利润7.68亿元，实现利润总额11.48亿元，实现净利润10.11亿元，实现归属于母公司所有者的净利润9.68亿元。

中远海运港口及其附属公司主要从事码头的管理及经营业务。中远海运港口是于百慕达注册成立的有限公司，其股份于香港联合交易所有限公司（「联交所」）主板上市。截至2017年6月30日中远海控持有中远海运港口46.72%股份。截至2017年6月30日，中远海运港口的法定股本为港币400,000,000元，已发行及缴足股本为港币301,601,862.80元。截至2017年6月30日中远海运港口资产总额504.41亿元，所有者权益365.87亿元，归属于母公司所有者权益合计336.36亿元。2017年上半年取得营业收入19.20亿元，实现营业利润31.20亿元，实现净利润26.95亿元，实现归属于母公司所有者的净利润25.69亿元。

## 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

报告期内，集装箱航运市场回暖，在市场企稳向好和改革重组成效的双重利好作用下，中远海控的整体经营状况保持良好态势，集装箱航运业务平均单箱收入同比上升16.3%，货运量同比增长34.86%，2017年上半年实现归属于上市公司股东的净利润为18.63亿元人民币。在集装箱航运回暖的市场环境下，预计年初至下一报告期期末的累计净利润较去年同期将大幅改善，继续保持盈利，具体数据以公司2017年第三季度报告披露为准。

### （二）可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 一、市场需求风险

##### 1、风险描述

市场需求不足、现有业务板块收缩、新业务新客户开拓不足，造成市场供应不足或萎缩。

##### 2、风险成因和影响分析

全球经济面临结构性调整、步入低速增长，全球集装箱运力过剩，对竞争对手的经营策略没有及时获悉，在现有客户订单不足的情况下，没有及时开拓新客户、新货源、新航线等，消极等待，错失发展机会。

货源不足，影响公司营收，预计的经营目标难以达成，船舶等固定资产投资无法按期回收。

##### 3、风险应对策略和建议

积极拓展业务、在巩固与现有客户关系的基础上，发展新客户，以及开辟新航线、新货源，通过多种渠道了解竞争对手经营策略，采取应对措施，在市场需求不足的情况下，通过多种渠道求发展，提高竞争能力。

#### 二、投资决策风险

##### 1、风险描述

可能会面临投资方案与公司战略不符，前期论证不充分、缺乏客观数据及理论支撑，过度依赖主观判断和个人经验，可能导致投资决策失误，引发盲目扩张或丧失发展机遇。

## 2、风险成因和影响分析

(1) 投资立项脱离公司战略，投资方案与公司战略不符，可能引发盲目扩张、贪大贪快，乱铺摊子的现象。

(2) 前期论证不充分，缺乏客观数据及理论支撑，可能导致投资决策失误。

(3) 投资项目评审标准未统一，公司未制定投资项目统一评审标准，或各投资项目评审标准未根据实际状况进行调研分析和动态调整，可能导致评审标准未能有效指导投资决策的制定，导致错误的投资决策。

(4) 决策过程不规范，缺乏更有效的决策监督和审核机制，导致决策失误或出现漏洞，为后续项目的实施和运营带来风险。

## 3、风险应对策略和建议

(1) 制定和完善投资管理制度。公司针对项目前期工作、一般投资项目决策、重大投资项目决策、投资项目后评估等，通过制定并完善《投资及战略规划委员会议事规则》、《投资管理规定》、《项目开发管理规定》等投资类管理制度，明确投资的决策、审批、执行和监督的权限和工作流程。

(2) 明确公司对外投资原则。公司明确对外投资应严格遵守“统筹规划、谨慎投资、科学决策、效益第一”的原则。各投资项目必须符合公司的总体发展规划，融入国家“一带一路”战略和长江经济带战略为指引，紧紧围绕集团枢纽港战略，继续加大对新兴市场、第三国市场、海外区域内市场和“一带一路”沿线国家市场的投资开发力度。

(3) 确保投资项目经过调查研究。对于投资新建项目，需对项目的经济效益、市场前景技术状况、经济效益、市场前景技术状况、原料供应、投资环境风险因素等进行调查研究。对于合资性质项目，需对合资他方的主体资格、资信情况、经营情况、财务情况、合作能力等进行全面调查。

(4) 确保投资项目经过深度研究和论证。根据尽职调查结果以及谈判商定的最终价格、股比、经营年限等原则及细节，编写《项目可行性研究报告》，对项目经济效益、市场前景、投资环境、风险因素等进行深度研究与论证，并对项目工程技术状况进行调查与评估。同时，公司财务部及法务部提供相关评估意见。

此外公司将风险评估流程嵌入投资项目前期工作，从项目全生命周期的整体性概念出发，系统化地分析和评估投资项目各个阶段的风险。

(5) 制定项目投资经济指标、统一评审标准。公司制定核心业务、控股比率、内部收益率、年盈利贡献、净现值等项目投资经济指标标准，并设定统一的评审标准进行评估，以使投资能够提高公司的整体竞争力，使投资能够达到公司价值最大化、公司效益最大化和股东回报最大化的最终目标。

(6) 确保投资决策过程规范。严格按照《公司法》、公司上市地上市规则等法律法规及《公司章程》的有关规定，履行审批批准程序。

## 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
2016 年年度股东大会	2017-05-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017-05-26
2017 年第一次临时股东大会	2017-06-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017-06-21

## 二、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国远洋海运	本次无偿划转完成后，在中国远洋海运直接或间接持有中远海控控股权期间，其自身并通过中远、中海将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海控保持相互独立，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。中国远洋海运及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海控及子公司的资金。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	中国远洋海运	1、在中国远洋海运直接或间接持有中远海控控股权期间，中国远洋海运及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海控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，且不会侵害中远海控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、联营企业从事与中远海控及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或其他方式直接或间接的参与中远海控及其子公司现有主营业务。2、如中国远洋海运及其控制的公司可能在将来与中远海控在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海控发生实质利益冲突，中国远洋海运将放弃或将促使其控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，	长期有效	否	是	不涉及	不涉及

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
			<p>或将中国远洋海运和其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控。</p> <p>3、中国远洋海运不会利用从中远海控了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海控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。 4、若因中国远洋海运及其控制的公司违反上述承诺而导致中远海控权益受到损害的，中国远洋海运将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
	解决关联交易	中国远洋海运	<p>1、中国远洋海运及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海控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控的公司章程、关联交易制度的规定。 2、中国远洋海运及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中远海控之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，中国远洋海运将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及中远海控的公司章程、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，与中远海控签订关联交易协议，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。 3、中国远洋海运有关规范关联交易的承诺，将同样适用于其所控制的其他企业；中</p>	长期有效	否	是	不涉及	不涉及

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
			国远洋海运将在合法权限范围内促成其控制的其他企业履行规范与中远海控之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	中远	中远保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海控保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用第一大股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海控的经营决策，损害中远海控和其他股东的合法权益。中远及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海控及其控股企业的资金。	长期有效	否	是	不涉及	不涉及
	解决同业竞争	中远	1、在中远直接或间接对中远海控拥有控制权或重大影响的情况下，中远及其全资子公司、控股子公司或中远拥有实际控制权或重大影响的其他公司（以下简称“中远控制的公司”）将不会从事任何与中远海控目前或未来从事的业务发生或可能发生竞争的业务。2、如中远及其控制的公司可能在将来与中远海控发生同业竞争或与中远海控发生利益冲突，中远将放弃或将促使中远控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远和其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控。3、中远不会利用从中远海控了解或知悉的信息协助第三方从事或参与中远海控从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。4、若因中远及其控制的公司违反上述承诺而导致中远海控权益受到损害的，中远将依	长期有效	否	是	不适用	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
			法承担相应的赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中远集团	集装箱航运业务 中远于 2005 年 6 月 9 日与本公司订立《业务不竞争承诺函》，向本公司承诺：(1)本集团将会是中远集团下属以自有或租用集装箱船舶在境内外从事海上集装箱全程运输业务（“限制集装箱航运业务”）的唯一机构；及(2)其将促使其成员（不包括本集团的成员）不会直接或间接从事限制集装箱航运业务（不论是以股东、合伙人、贷款人或其它身份，以及不论为赚取利润、报酬或其它利益）。	长期有效	否	是	不适用	不适用

### 三、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

经 2017 年 5 月 25 日中远海控 2016 年度股东大会审议批准，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本集团 2017 年度境内审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所作为本集团 2017 年度境外审计师。

### 四、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

### 五、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) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

其他说明

适用  不适用

经本公司 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，本公司实施了一项以现金结算的股票增值权计划，该计划的实施范围包括董事会（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、本公司及相关子公司高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股本公司的 H 股。

所授出的股票增值权的有效期为 10 年，其中，限制期为两年。自授出日期开始计算，于授出日的第三、第四、第五及第六年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自授权的股票增值权总数的 25%、50%、75% 及 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元、3.588 港元和 9.540 港元。

报告期内，本公司对 2005 年、2006 年、2007 年授出的股票增值权授予价格与行权价格没有调整，且报告期内，无任何股票增值权行权情况，同时，也未授出新一期股票增值权。

截止 2017 年 6 月 30 日，该计划授出的股票增值权已全部失效。

#### 员工持股计划情况

√适用 □不适用

根据《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》（国资发改革〔2016〕133号）等有关规定，报告期内，中远海运集运子公司上海泛亚航运有限公司（以下简称“上海泛亚”）决定实施增资扩股及员工持股方案。上海泛亚通过在上海联合产权交易所公开挂牌认购股权的方式，引入战略投资人，每股增资价格不低于上海泛亚单位注册资本对应的经备案的净资产评估值；同步通过员工持股平台引入员工持股，员工持股平台按照战略投资人最终入股价格认购股权。详见《中远海运控股股份有限公司关于下属公司上海泛亚航运有限公司实施增资扩股及员工持股方案的公告》（编号：临 2017-014）。2017 年 6 月底，中远海运集运、上海泛亚、上海复星产业投资有限公司（战略投资人，简称“复星产投”）、宁波泓阳投资管理合伙企业（有限合伙）”（员工持股平台，以下简称“泓阳”）四方签署了《增资协议》，并完成工商变更手续。增资完成后，中远海运集运持有上海泛亚 82%股权，复星产投投资约 4.27 亿元，持有上海泛亚 10%股权；泓阳投资约 3.41 亿元，持有上海泛亚 8%股权。持股员工为上海泛亚核心管理人员，合计 157 人，约占上海泛亚员工总数的 33%。

## 六、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流出	船舶与集装箱资产服务协议	市场价		4,391,320,916.36	62.47	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	综合服务收入	政府指导价、市场价		459,396.87	7.13	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	综合服务支出	政府指导价、市场价		8,827,715.56	36.14	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	船舶服务收入	政府指导价、市场价		58,111,376.25	24.75	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	船舶服务支出	政府指导价、市场价		5,449,897,848.47	89.21	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流入	物业租赁收入	政府指导价、市场价		344,000.22	23.87	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流出	物业租赁支出	政府指导价、市场价		62,091,764.70	69.59	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流出	期末存款余额	中国人民银行指定价		4,927,710,511.92	19.62	现金结算		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
				格						
财务公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	中国人民银行指定价格		21,440,896.11	9.98	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末贷款余额	中国人民银行指定价格		2,246,607,262.89	5.69	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流出	贷款利息支出	中国人民银行指定价格		25,152,860.83	2.64	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	船员租赁收入	政府指导价、市场价		64,906,296.10	35.27	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	船员租赁支出	政府指导价、市场价		242,601.65	0.69	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务收入	政府指导价、市场价		2,750.93	0.00	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务支出	政府指导价、市场价		43,442,592.19	1.53	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	码头服务支出	政府指导价、市场价		887,380,365.22	10.21	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务收入	政府指导价、市场价		247,467,389.74	10.97	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务支出	政府指导价、市场价		21,547,200.78	2.01	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	航运及码头服务收入	市场价		36,759,629.83	1.92	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	航运及码头服务支出	市场价		15,953,705.36	1.31	现金结算		
中国远洋海运	母公司	提供专利、商标等使用权	商标许可费用支出	协议价				现金结算		
合计				/	/	18,509,667,081.98		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					报告期内，上述各项日常关联交易的实际发生额均未超过年度上限。经会计师事务所审阅，关联交易定价符合市场价格。					

**(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，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第四届董事会第三十七次会议通过及2016年第一次临时股东大会批准，公司下属公司受让中国远洋海运下属公司中远海发六艘21000TEU箱位及八艘13500TEU箱位的在建集装箱船舶。截至本报告披露日期，该项交易已完成。	1、2017年5月5日通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《中远海运控股股份有限公司关于下属公司受让十四艘大型在建集装箱船舶暨关联交易公告》等相关公告。 2、2017年6月21日通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《中远海运控股股份有限公司2017年第一次临时股东大会决议公告》。

**七、重大合同及其履行情况****1 担保情况**

√适用 □不适用

单位：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
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000.00	2016-08-16	2016-08-16	2017-08-16	连带责任担保	否	否	0	否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	44,000,000.00	2016-05-26	2016-05-26	2024-05-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	3,482,000.00	2017-02-17	2017-02-17	2024-05-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	8,000,000.00	2017-01-22	2017-01-22	2018-01-21	连带责任担保	否	否	0	否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	8,000,000.00	2017-06-09	2017-06-09	2018-01-21	连带责任担保	否	否	0	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）										16,282,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										79,482,000.00			
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													

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	12,579,154,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	12,658,636,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.43
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	12,579,154,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	12,579,154,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

## 2 其他重大合同

√适用 □不适用

2017年6月12日,中远海运港口及其全资子公司中远海运港口(西班牙)有限公司(一家根据香港法律注册成立的公司,以下简称“中远海运港口西班牙”)与TPIH Iberia, S.L.U.(一家于西班牙注册成立的公司,以下简称“TPIH”)签署《买卖协议》(以下简称“买卖协议”),中远海运港口西班牙以2.0349亿欧元(折合约15.555亿元人民币,按协议签署日中国外汇交易中心受权公布的人民币汇率中间价换算,下同)的价格收购TPIH持有的Noatum Port Holdings, S.L.U.[一家于西班牙注册成立的公司,以下简称“NPH”]51%股权的股份;由中远海运港口为中远海运港口西班牙履行买卖协议提供担保。同时,中远海运港口、中远海运港口西班牙、TPIH及NPH订立《股东协议》(以下简称“股东协议”),待约定条件满足时,TPIH有权要求中远海运港口西班牙收购其所持NPH的全部股份(买卖协议及股东协议项下的交易,合称“本次交易”)。详情请参阅《中远海控关于控股子公司收购西班牙Noatum港口公司股权的公告》,编号:临2017-033。本次交易仍在实施中。

## 八、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

根据各级政府精准扶贫工作的总体规划、全面部署和具体要求,积极配合地方政府开展定点扶贫工作。按照国家“五个一批”要求,结合中远海控行业优势,重点推进定点扶贫工作,落实扶贫项目,安排扶贫资金,确保扶贫效果。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

认真学习中央单位定点扶贫工作会议精神,全面梳理近年来国家定点扶贫政策要求,深入贯彻国资委关于做好中央企业扶贫开发工作的要求,总结公司“十二五”定点扶贫工作成效,确定“十三五”定点扶贫工作思路,明确工作原则,完善组织机构,有效开展定点扶贫工作。

### 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	
资金	11.8424
二、分项投入	
社会扶贫	

指 标	数量及开展情况
8.2 定点扶贫工作投入金额	11.8424

#### 4. 后续精准扶贫计划

进一步落实扶贫责任，明确扶贫资金拨付与使用、扶贫项目实施与监管等方面的责任、权利和义务，切实帮扶当地贫困群众真正从扶贫项目中受益；落实扶贫对象，确保建档立卡贫困户真正实现持续脱贫；落实扶贫项目，根据项目实施进度拨付资金，确保扶贫项目的实施，不断推动定点扶贫工作持续有效开展。

### 九、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

公司高度重视应对气候变化，与社会相关方保持协调，积极参与环境保护活动，统筹考虑业务发展和生态保护；采取技术革新及管理措施，提高能源利用率，降低能源消耗，保护有限资源；严格执行排放规定，减少温室气体排放及其他相关环境影响，保护生态环境；加强对员工环保知识和环保技能的培训，以提高环保意识和技能。

### 十、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

##### 1、本次会计政策变更概述

##### (1) 执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》

财政部新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 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。

按照修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，2017 年 1 月 1 日起，本公司开始采用以下方法对政府补助进行会计处理和列报：

①与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

②在利润表中的“营业利润”项目之上单独增加“其他收益”项目，对于与日常活动有关的政府补助，在该项目中反映。

##### (2) 执行《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》

财政部 2017 年上半年发布了新制订的《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》，从 2017 年 5 月 28 日开始执行，采用未来适用法处理。

##### 2、本次会计政策变更对公司的影响

因执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》，将增加本公司 2017 年上半年其他收益 283.48 万元，同时减少营业外收入 283.48 万元。

本公司目前没有属于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的情况，因此执行《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》，对本公司 2017 年上半年财务报表没有影响。

#### (二) 其他

适用 不适用

经 2017 年 7 月 7 日召开的第五届董事会第三次会议及第五届监事会第二次会议审议通过，公司拟通过境外全资子公司 **Faulkner Global Holdings Limited** 与联合要约人上港集团 **BVI** 发展有限公司联合向香港联交所上市公司东方海外（国际）有限公司（股票代码：00316，以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的附条件的自愿性全面现金收购要

约（以下简称“本次要约收购”）。本次要约收购的对价均将以现金支付，要约价格为每股 78.67 港元。

标的公司的控股股东 Fortune Crest Inc. 及 Gala Way Company Inc. 均于 2017 年 7 月 7 日与 Faulkner Global Holdings Limited、本公司及中国远洋海运签署了不可撤销承诺，承诺一旦要约作出并满足如下条件，Fortune Crest Inc. 及 Gala Way Company Inc. 自要约作出之日起 7 日内，将不可撤销地接受要约或促使要约被接受：（1）要约价格不低于每股 78.67 港元；（2）Faulkner Global Holdings Limited 在本次收购的先决条件获得满足或豁免之日起 7 天内发出正式要约，且上述先决条件满足或豁免不得晚于 2018 年 6 月 30 日。

本次要约收购旨在使公司紧抓中国“一带一路”倡议的历史机遇，通过对外并购重组做大做强，同时实现从“产品思维”到“用户思维”的转变，并以此促进公司商业模式的整体优化与创新，提高国际竞争实力，在投资和运营方面努力实现集装箱运输和码头业务的协同，最终增强公司盈利能力，为股东创造回报。本次要约收购预计在航线网络及运力布局优化、供应商相关成本优化、集装箱箱队整合、收益管理能力提升、运营标准化、低成本化等方面为公司集装箱及码头等业务带来明显的协同效应。本次要约收购将使公司掌握更全球化的资源，助力公司全球化战略，加速全球化布局，对集装箱运输业务来说，巩固全球化经营、一体化服务的集装箱运输服务网络；对码头业务来说，推进其全球化布局、优化码头组合，显著增强抗风险能力。

本次要约收购仅在先决条件获满足或豁免（如适用）后方会做出。公司通过于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中远海运控股股份有限公司重大资产购买书(草案)(修订稿)》及其摘要（修订稿）的“重大风险提示”章节，提示了本次要约收购的各项风险因素。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

本次要约收购详情，请见公司于 2017 年 7 月 9 日、7 月 26 日、7 月 29 日、8 月 8 日通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

## 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。

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	341,405
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

#### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
中国远洋运输(集团) 总公司	0	4,557,594,644	44.61	0	无		国有法 人
HKSCC NOMINEES LIMITED	14,051,800	2,580,600,000	25.26	0	未知		其他

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	
北京诚通金控投资有 限公司	0	306,488,200	3.00	0	无		其他
武汉钢铁(集团)公司	0	250,000,000	2.45	0	无		其他
中国船舶工业集团公 司	0	204,000,000	2.00	0	无		其他
中国证券金融股份有 限公司	-20,443,999	169,373,479	1.66	0	无		其他
中国核工业集团公 司	0	72,000,000	0.70	0	无		其他
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	54,466,500	0.53	0	无		其他
太平人寿保险有限公 司一分红一团险分红	33,620,868	33,620,868	0.33	0	无		其他
全国社保基金一一一 组合	26,251,891	26,251,891	0.26	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				
中国远洋运输(集团)总公司	4,557,594,644	人民币普通股	4,557,594,644				
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,580,600,000	境外上市外资股	2,580,600,000				
北京诚通金控投资有 限公司	306,488,200	人民币普通股	306,488,200				
武汉钢铁(集团)公司	250,000,000	人民币普通股	250,000,000				
中国船舶工业集团公 司	204,000,000	人民币普通股	204,000,000				
中国证券金融股份有 限公司	169,373,479	人民币普通股	169,373,479				
中国核工业集团公 司	72,000,000	人民币普通股	72,000,000				
中央汇金资产管理有 限责任公司	54,466,500	人民币普通股	54,466,500				
太平人寿保险有限公 司一分红一团险分红	33,620,868	人民币普通股	33,620,868				
全国社保基金一一一 组合	26,251,891	人民币普通股	26,251,891				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：

截至本报告期末，中国远洋运输（集团）总公司通过其所属公司，持有 87635000 股 H 股，占公司已发行 H 股的 3.40%，该数额包含在 HKSCC NOMINEES LIMITED 持股总数中。中国远洋运输（集团）总公司及其所属公司合并持有本公司股份共计 45.47%。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、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
范徐丽泰	独立非执行董事	离任
邝志强	独立非执行董事	离任

姓名	担任的职务	变动情形
鲍毅	独立非执行董事	离任
吴大卫	独立非执行董事	选举
周忠惠	独立非执行董事	选举
张松声	独立非执行董事	选举
顾建纲	独立非执行董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

### 1. 董事的任命及变动情况说明

2017年5月25日，本公司召开2016年年度股东大会，经选举通过，继续委任万敏先生、马建华先生、冯波鸣先生、张炜先生、陈冬先生担任本公司非执行董事；继续委任黄小文先生、许遵武先生、王海民先生、张为先生担任本公司执行董事，继续选举杨良宜先生为本公司独立非执行董事。同时，选举吴大卫先生、周忠惠先生、张松声先生、顾建纲先生担任本公司第五届董事会独立非执行董事。范徐丽泰女士、邝志强先生、鲍毅先生因任期届满不再担任本公司独立非执行董事。

2017年5月25日，本公司召开第五届一次董事会选举万敏先生担任第五届董事会董事长、黄小文先生担任副董事长。

### 2. 监事的任命及变动情况说明

2017年5月23日，本公司召开职工代表大会，经选举通过，继续委任钱卫忠先生、方萌先生为公司第五届监事会职工监事，自2017年5月25日生效。

2017年5月25日，本公司召开2016年年度股东大会，经选举通过，继续委任傅向阳先生、郝文义先生为本公司股东代表监事，继续委任孟焰先生、张建平先生担任本公司独立监事。同时，经第五届一次监事会选举通过，傅向阳先生担任本公司监事会主席。

### 3. 高级管理人员的聘任及变动情形

2017年5月25日，本公司召开第五届一次董事会，审议批准了继续聘任许遵武先生担任本公司总经理；继续聘任马建华先生、王海民先生、邱晋广先生、张为先生担任本公司副总经理；继续聘任邓黄君先生担任本公司财务总监；继续聘任郭华伟先生担任公司董事会秘书，同时，郭华伟先生继续担任香港联交所上市规则下的公司秘书职务。

## 第八节 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:美元

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
COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年	-	04584	2012/12/4	2022/12/3	10.00	4	年息等分后每半年付一次，分别于每年6月3日和12月3日支付，并应于2022年12月3	香港交易所

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
							日赎回债券	
COSCO Pacific Finance Guaranteed Note	-	5900	2013/1/31	2023/1/31	3.00	4.375	一年两次付息,到期还本	香港交易所

## 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	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	办公地址	L30 HSBC Main Building, 1 Queen's Road Central, Hong Kong
	联系人	Yeung Chi Fai
	联系电话	(852) 2822 4427
债券受托管理人	名称	Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch
	办公地址	Level 52, International Commerce Centre, 1 Austin Road West, Kowloon, Hong Kong
	联系人	Ivy Fung
	联系电话	(852) 2203 7887
资信评级机构	名称	Moody's Investors Service Hong Kong Ltd
	办公地址	24/F One Pacific Place 88 Queensway, Admiralty, Hong Kong

其他说明:

适用 不适用

COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:

债券受托管理人: The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited

资信评级机构: Moody's Investors Service Hong Kong Ltd

COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:

债券受托管理人: Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch

资信评级机构: 无

## 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

COSCO Finance 信用增强债券:

债券募集资金在境外拆借给中远海控境外子公司使用, 主要用于公司生产经营活动, 包括但不限于补充流动资金、偿还银行贷款及固定资产支出等。

COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:

用于扩大公司码头业务及集装箱租赁业务的股本出资、归还公司现有债务以及其他一般性企业用途。

## 四、公司债券评级情况

适用 不适用

COSCO Finance 信用增强债券:

评级公司信息如下: 单位名称: Moody's Investors Service Hong Kong Ltd. 住址: 24/F One Pacific Place 88 Queensway, Admiralty, Hong Kong, China。联系人: Kan Leung。联系电话: (852) 3758-1419。COSCO FINANCE (2011) LIMITED 10 亿美元债(ISN:XS0858461758)。评级结果: A1。评级结果查询网址: www.moody's.com。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

不评级。

**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

**COSCO Finance 信用增强债券:**

报告期内，公司债券增信机制未发生变更，依然由中国银行北京分行开具人民币跨境备用信用证保函。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

报告期内，公司债券增信机制未发生变更，依然由中远海运港口公司给予信用担保。

**六、公司债券受托管理人履职情况**

√适用 □不适用

**COSCO Finance 信用增强债券:**

报告期内，汇丰银行作为债券受托管理人按照债务托管理协议尽职维护债券持有人利益。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

报告期内，德意志银行作为债券受托管理人按照债务托管理协议尽职维护债券持有人利益。

**七、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	0.98	1.35	-27.52	
速动比率	0.87	1.23	-29.09	
资产负债率	66.52%	68.62%	-2.10	同比减少 2.10 个百分点
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
主要指标	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	6.02	-3.35		
利息偿付率	100.00%	100.00%		

**八、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

目前公司存续的两期中票均按时付息，未发生违约情况。

**九、公司报告期内的银行授信情况**

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团协议授信额度规模为 480.16 亿元，已使用授信额度 151.30 亿元，未使用授信额度 328.86 亿元。本集团高度关注融资规模扩大带来的潜在风险，加强对所属公司债务规模及资产负债率的监控，按期足额偿还银行贷款。

**十、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

报告期内，本集团严格按照债券募集说明书中约定的资产使用范围使用募集资金。

十一、 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

报告期内公司已发生的重大事项对本集团偿债能力没有影响。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

中远海运控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中远海控管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中远海控财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中远海控的财务状况、经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：苏春生

中国注册会计师：王汝杰

二〇一七年八月三十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

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	七、1	25,124,138,285.69	32,512,220,160.09
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	七、2	348,228,494.51	253,996,000.34
应收账款	七、3	6,743,491,964.08	5,931,743,755.38
预付款项	七、4	1,945,375,245.49	2,468,607,890.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	35,240,302.28	55,169,500.80
应收股利	七、6	343,952,787.33	74,726,778.55
其他应收款	七、7	1,553,324,589.28	1,789,733,660.06
买入返售金融资产			
存货	七、8	2,315,027,207.63	1,564,690,161.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	130,974,277.13	127,935,550.93
其他流动资产	七、10	670,302,319.19	583,642,217.56
<b>流动资产合计</b>		<b>39,210,055,472.61</b>	<b>45,362,465,675.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	3,003,103,259.14	1,662,670,143.07
持有至到期投资			
长期应收款	七、12	1,444,424,210.40	1,215,380,198.21
长期股权投资	七、13	25,640,888,622.35	20,430,555,750.46
投资性房地产	七、14	177,952,337.87	195,243,708.61
固定资产	七、15	45,244,002,199.16	43,573,505,381.41
在建工程	七、16	7,212,052,185.37	4,846,272,582.17
工程物资			
固定资产清理	七、17	37,259.20	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、18	2,097,658,076.48	2,102,414,194.28
开发支出	七、19	361,805.33	181,022.42
商誉	七、20	13,455,110.51	15,545,423.59
长期待摊费用	七、21	5,557,888.38	6,104,895.64
递延所得税资产	七、22	81,185,282.18	85,683,501.41
其他非流动资产	七、23	133,418,694.66	156,711,005.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,054,096,931.03</b>	<b>74,290,267,806.51</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产总计</b>		<b>124,264,152,403.64</b>	<b>119,652,733,482.28</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、24	6,613,590,862.89	3,246,917,262.89
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	七、25	52,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	七、26	16,896,478,556.13	16,772,261,521.00
预收款项	七、27	262,604,252.17	256,741,044.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、28	885,296,931.94	1,213,126,510.57
应交税费	七、29	694,562,871.30	923,260,675.16
应付利息	七、30	455,869,946.15	218,633,806.92
应付股利	七、31	194,968,073.04	72,012,770.97
其他应付款	七、32	4,135,112,493.73	4,046,314,810.69
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	七、33	9,760,442,057.85	6,725,343,846.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,950,926,045.20</b>	<b>33,500,612,249.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、34	23,182,538,521.07	29,252,955,437.49
应付债券	七、35	17,663,476,143.28	17,852,399,313.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、36	173,478,015.96	363,568,612.54
长期应付职工薪酬	七、37	310,227,506.27	301,006,306.44
专项应付款			
预计负债	七、38	86,353,326.57	83,096,693.03
递延收益	七、39	219,706,686.69	221,676,489.16
递延所得税负债	七、22	1,069,014,360.09	522,242,268.44
其他非流动负债	七、40	7,060,546.21	6,307,225.87
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,711,855,106.14</b>	<b>48,603,252,346.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,662,781,151.34</b>	<b>82,103,864,595.96</b>
<b>所有者权益</b>			
股本	七、41	10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、42	27,424,909,555.57	27,502,761,262.04

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	七、43	-754,916,570.48	-994,790,719.06
专项储备	七、44		
盈余公积	七、45	851,619,535.66	851,619,535.66
一般风险准备			
未分配利润	七、46	-17,365,115,367.85	-19,252,568,657.84
归属于母公司所有者权益合计		20,372,771,509.90	18,323,295,777.80
少数股东权益		21,228,599,742.40	19,225,573,108.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,601,371,252.30</b>	<b>37,548,868,886.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>124,264,152,403.64</b>	<b>119,652,733,482.28</b>

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

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		269,399,649.49	636,743,818.56
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		6,000.00	
应收利息		3,026,126.66	2,731,580.72
应收股利			
其他应收款	十七、1	177,575,342.18	69,719,177.97
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		1,365,384,553.60	1,063,715,828.08
<b>流动资产合计</b>		<b>1,815,391,671.93</b>	<b>1,772,910,405.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		4,973,875,037.83	4,966,330,537.81
长期股权投资	十七、2	32,599,315,740.87	32,599,315,740.87
投资性房地产			
固定资产		733,426.59	772,118.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,172,500.00	4,772,500.00
开发支出			

项目	附注	期末余额	期初余额
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,578,096,705.29</b>	<b>37,571,190,897.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,393,488,377.22</b>	<b>39,344,101,302.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		563,110,000.00	563,110,000.00
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		39,942,637.86	41,868,353.23
应交税费		472,313,731.62	472,131,350.93
应付利息		313,822,889.69	98,122,177.61
应付股利		9,902.39	10,205.76
其他应付款		137,102,741.56	139,820,458.16
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,526,301,903.12</b>	<b>1,315,062,545.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		8,935,218,166.95	8,921,673,666.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,935,218,166.95</b>	<b>8,921,673,666.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,461,520,070.07</b>	<b>10,236,736,212.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,122,468,566.93	39,122,468,566.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		851,456,104.01	851,456,104.01

项目	附注	期末余额	期初余额
未分配利润		-21,258,230,720.79	-21,082,833,938.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,931,968,307.15</b>	<b>29,107,365,089.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,393,488,377.22</b>	<b>39,344,101,302.36</b>

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**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		43,468,656,681.18	31,152,972,470.38
其中：营业收入	七、47	43,468,656,681.18	31,152,972,470.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,659,922,078.84	35,689,579,373.21
其中：营业成本	七、47	39,615,486,667.47	32,732,062,592.41
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	七、48	82,721,068.25	44,989,191.47
销售费用	七、49	25,874,305.55	34,149,019.60
管理费用	七、50	1,979,101,725.46	1,815,227,651.68
财务费用	七、51	949,102,188.03	1,090,776,439.90
资产减值损失	七、52	7,636,124.08	-27,625,521.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、53		15,042,443.64
投资收益（损失以“－”号填列）	七、54	2,884,623,392.26	-1,715,660,179.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、54	723,851,094.42	676,346,722.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、63	2,834,844.47	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,696,192,839.07	-6,237,224,639.09
加：营业外收入	七、55	392,655,227.84	72,797,410.31
其中：非流动资产处置利得	七、55	3,545,129.29	14,161,640.45
减：营业外支出	七、56	10,376,870.72	282,605,076.03
其中：非流动资产处置损失	七、56	1,173,448.84	78,621,295.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,078,471,196.19	-6,447,032,304.81
减：所得税费用	七、57	677,111,099.05	297,457,659.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,401,360,097.14	-6,744,489,964.51
归属于母公司所有者的净利润		1,863,466,833.96	-7,168,688,632.52
少数股东损益		1,537,893,263.18	424,198,668.01
六、其他综合收益的税后净额	七、58	876,420,954.58	3,328,822,790.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净		239,874,148.58	3,084,549,755.21

项目	附注	本期发生额	上期发生额
额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-15,040,000.00	134,980,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-15,040,000.00	134,980,000.00
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		254,914,148.58	2,949,569,755.21
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		-27,107.32	-8,343,754.91
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		568,022,564.60	-31,146,913.85
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		-313,081,308.70	2,989,060,423.97
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		636,546,806.00	244,273,035.45
七、综合收益总额		4,277,781,051.72	-3,415,667,173.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,103,340,982.54	-4,084,138,877.31
归属于少数股东的综合收益总额		2,174,440,069.18	668,471,703.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.18	-0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.18	-0.70

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：116,164,781.96 元。

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

#### 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			
减：营业成本			
税金及附加		7,705.60	
销售费用			
管理费用		20,317,691.59	96,083,247.45
财务费用		173,965,065.29	141,869,546.60
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			7,700,065.64
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、3	18,893,679.89	-21,985,301,063.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-175,396,782.59	-22,215,553,791.69
加：营业外收入			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,396,782.59	-22,215,553,791.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,396,782.59	-22,215,553,791.69
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-175,396,782.59	-22,215,553,791.69
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：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

#### 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		43,177,571,408.01	29,456,261,604.58
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		381,375,988.44	218,799,061.61

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	七、59	3,078,191,785.65	2,241,654,581.93
经营活动现金流入小计		46,637,139,182.10	31,916,715,248.12
购买商品、接受劳务支付的现金		37,085,467,784.60	25,526,161,679.01
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		3,202,842,638.82	3,396,121,726.04
支付的各项税费		1,023,862,101.70	539,536,798.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、59	3,543,186,300.67	2,374,102,003.53
经营活动现金流出小计		44,855,358,825.79	31,835,922,207.30
经营活动产生的现金流量净额		1,781,780,356.31	80,793,040.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,819,500.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		372,025,514.49	428,793,208.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,933,288.39	48,491,281.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,458,988,930.02
收到其他与投资活动有关的现金	七、59		430,576,088.63
投资活动现金流入小计		406,778,302.88	10,826,849,508.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,575,059,235.75	2,768,226,688.66
投资支付的现金		3,087,325,628.46	656,607,130.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、59	34,273,093.82	1,061,053.34
投资活动现金流出小计		8,696,657,958.03	3,425,894,872.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,289,879,655.15	7,400,954,635.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,486.23	56,183,963.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,486.23	56,183,963.00
取得借款收到的现金		8,818,126,119.14	19,205,914,606.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、59	30,427,254.40	393,416.87
筹资活动现金流入小计		8,848,580,859.77	19,262,491,986.55
偿还债务支付的现金		8,410,251,196.23	15,322,816,472.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		846,639,212.56	2,166,520,611.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,648,142.99	1,087,845,990.05
支付其他与筹资活动有关的现金	七、59	224,522,425.38	8,473,438,393.52
筹资活动现金流出小计		9,481,412,834.17	25,962,775,477.14
筹资活动产生的现金流量净额		-632,831,974.40	-6,700,283,490.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-348,962,416.42	391,406,840.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、60	-7,489,893,689.66	1,172,871,026.81
加：期初现金及现金等价物余额	七、60	32,188,572,012.16	33,897,143,503.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、60	24,698,678,322.50	35,070,014,530.61

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,524,316.15	23,075,693.45
经营活动现金流入小计		4,524,316.15	23,075,693.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,301,768.00	71,691,577.18
支付的各项税费			6,384.21
支付其他与经营活动有关的现金		15,158,020.71	55,908,066.18
经营活动现金流出小计		26,459,788.71	127,606,027.57
经营活动产生的现金流量净额		-21,935,472.56	-104,530,334.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			5,333,281,159.78
取得投资收益收到的现金		18,438,513.78	11,513,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,438,513.78	5,344,795,091.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,034.00	1,748,888.00
投资支付的现金			190,000,000.00
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		300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		300,124,034.00	191,748,888.00
投资活动产生的现金流量净额		-281,685,520.22	5,153,046,203.29
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,844,102.00	47,986,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,234.16	
筹资活动现金流出小计		61,858,336.16	47,986,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,858,336.16	-47,986,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,864,840.13	1,191,073.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-367,344,169.07	5,001,720,443.15
加: 期初现金及现金等价物余额		636,743,818.56	1,304,373,883.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		269,399,649.49	6,306,094,326.67

法定代表人: 万敏 主管会计工作负责人: 邓黄君 会计机构负责人: 徐宏伟

**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	10,216,274,357.00				27,502,761,262.04		-994,790,719.06		851,619,535.66		-19,252,568,657.84	19,225,573,108.52	37,548,868,886.32
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				27,502,761,262.04		-994,790,719.06		851,619,535.66		-19,252,568,657.84	19,225,573,108.52	37,548,868,886.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-77,851,706.47		239,874,148.58				1,887,453,289.99	2,003,026,633.88	4,052,502,365.98
(一) 综合收益总额							239,874,148.58				1,863,466,833.96	2,174,440,069.18	4,277,781,051.72
(二)所有者投入和减少资本					-77,851,706.47						23,986,456.03	322,517.59	-53,542,732.85
1. 股东投入的普通股												-707,692.56	-707,692.56
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					-24,616,783.99								-24,616,783.99
4. 其他					-53,234,922.48						23,986,456.03	1,030,210.15	-28,218,256.30
(三) 利润分配												-171,735,952.89	-171,735,952.89
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												-171,735,952.89	-171,735,952.89
4. 其他													

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										
(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								24,403,356.93			6,489,089.59	30,892,446.52	
2. 本期使用								24,403,356.93			6,489,089.59	30,892,446.52	
(六)其他													
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,424,909,555.57		-754,916,570.48		851,619,535.66		-17,365,115,367.85	21,228,599,742.40	41,601,371,252.30

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	10,216,274,357.00				27,902,378,176.02		-4,855,871,037.01		851,619,535.66		-9,461,075,395.56	20,284,185.066.95	44,937,510,703.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					3,493,059,452.40		-60,333,540.53	19,029,630.26			454,467,750.47	4,327,340,724.66	8,233,564,017.26
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				31,395,427,628.40		-4,916,201,577.54	19,029,630.26	851,619,535.66		-9,006,607,645.11	24,611,525,749.67	53,171,074,749.67

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										
	74,357.00				37,628.42		4,577.54	30.26	535.66		7,645.09	91.61	20.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,858,371,571.48		3,084,549,755.21	3,706,037.92			-7,294,489,709.87	-5,662,843,601.24	-13,727,449,089.46
（一）综合收益总额							3,084,549,755.21				-7,168,688,632.52	668,471,703.46	-3,415,667,173.85
（二）所有者投入和减少资本					-3,858,371,571.48							-4,930,040,119.16	-8,788,411,690.64
1. 股东投入的普通股					228,880,294.61							-866,276,954.22	-637,396,659.61
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					-9,178,922.65								-9,178,922.65
4. 其他					-4,078,072,943.44							-4,063,763,164.94	-8,141,836,108.38
（三）利润分配												-1,410,268,251.40	-1,410,268,251.40
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												-1,410,268,251.40	-1,410,268,251.40
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													

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										
(五) 专项储备								3,706,037.92					3,706,037.92
1. 本期提取								16,353,711.97				6,100,091.11	22,453,803.08
2. 本期使用								12,647,674.05				6,100,091.11	18,747,765.16
(六) 其他											-125,801,077.35	8,993,065.86	-116,808,011.49
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,537,066,056.94		-1,831,654,822.33	22,735,668.18	851,619,535.66		-16,301,097,354.96	18,948,682,190.37	39,443,625,630.86

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 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	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,082,833,938.20	29,107,365,089.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,082,833,938.20	29,107,365,089.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-175,396,782.59	-175,396,782.59
(一) 综合收益总额										-175,396,782.59	-175,396,782.59

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							
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,258,230,720.79	28,931,968,307.15

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	10,216,274,3				39,122,468,				851,456,10	1,244,806,5	51,435,005,

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							
	57.00				566.93				4.01	45.04	572.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,244,806,545.04	51,435,005,572.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-22,215,553,791.69	-22,215,553,791.69
（一）综合收益总额										-22,215,553,791.69	-22,215,553,791.69
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											

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							
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-20,970,747,246.65	29,219,451,781.29

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、基本情况

(1) 公司名称：中远海运控股股份有限公司（英文全称：COSCO SHIPPING Holdings Company Limited）。

(2) 成立日期：2005 年 3 月 3 日。

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

(4) 法定代表人：万敏。

##### 2、经营范围

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

##### 3、历史沿革

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

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

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

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

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

本公司于 2016 年 11 月更名为中远海运控股股份有限公司，并取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91120118MA0603879K，注册资本为 10,216,274,357.00 元。

本公司的母公司为中国远洋运输（集团）总公司。

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。

##### 4、组织架构

本公司按照相关法律规定，建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求，结合本公司的实际情况，设置了董事会/总经理办公室、战略发展部、财务管理部、人力资源部、证券事务部、法律与风险管理部、监督审计部、党委工作部、工会等职能部门。

本公司 2017 年上半年度纳入合并范围的重要子公司情况见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围变化情况见本附注七、合并范围的变更。

## 5、所处行业

水上运输业。

本财务报告业经本公司董事会于 2017 年 8 月 30 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的重要子公司情况见本附注九、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围变化情况见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

**A**、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

**B**、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

**(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

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

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

**(5) 金融负债的分类和计量**

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

**① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

**② 其他金融负债**

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

**③ 财务担保合同**

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

**(6) 金融负债的终止确认**

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

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

**(7) 衍生工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 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 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2). 按信用风险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）	
组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	单独测试，一般不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	账龄分析法

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		
6 个月以内	0.50	0.50
7-12 个月	3.00	3.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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

计提方法	客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
------	---

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20 “长期资产减值”。

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

**(2). 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（%）
船舶	年限平均法	15-30	预计废钢价	不适用
土地房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00	10.00-2.00
车辆	年限平均法	5	0.00	20.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00

**(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

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

**(4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

**(5). 其他说明**

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

**18. 借款费用**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**23. 预计负债**

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

**(1) 亏损合同**

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

**(2) 重组义务**

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

**24. 股份支付**

√适用 □不适用

**(1) 股份支付的会计处理方法**

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

**① 以权益结算的股份支付**

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

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

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

**② 以现金结算的股份支付**

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

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

**(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

**25. 收入**

√适用 □不适用

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

**(1) 提供运输劳务收入**

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

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

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

**(2) 集装箱码头经营收入**

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

**(3) 租金收入**

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

**(4) 货运代理及船舶代理收入**

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

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

**(5) 商品销售收入**

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

**(6) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**(7) 股息收入**

股息收入于收取股息权利确立时确认。

**(8) 出售投资的收入**

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

①出售合同或协议已获股东大会等通过；

②股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；

③买卖双方已办理了必要的财产权转移手续；

④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；

⑤购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

**26. 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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**(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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

**27. 递延所得税资产/递延所得税负债**√适用  不适用**(1) 当期所得税**

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

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 可供出售金融资产减值

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

### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

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

#### (10) 预计负债

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

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

#### (11) 航次收入、成本

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

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

### 30. 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)
<p>执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。</p> <p>执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。</p> <p>本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。</p>	第五届董事会第四次会议	其他收益： 2,834,844.47 营业外收入： -2,834,844.47

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年

6月12日起实施。经本公司第五届董事会第四次会议于2017年8月30日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，该准则对本财务报表没有影响。

## 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		本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为0%、3%、6%、11%、17%。
企业所得税		根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司及注册在中国境内子公司适用25%的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受15%的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司部分下属公司属于小型微利企业。依据财税[2015]34号文，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	7,015,792.57	3,758,689.58
银行存款	25,059,383,073.23	32,439,261,076.00
其他货币资金	57,739,419.89	69,200,394.51
合计	25,124,138,285.69	32,512,220,160.09
其中：存放在境外的款项总额	8,747,417,853.15	8,158,167,020.25

其他说明

注：受限货币资金情况见附注七、61。

### 2、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	330,995,522.01	248,178,708.21
商业承兑票据	17,232,972.50	5,817,292.13
合计	348,228,494.51	253,996,000.34

## 3、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	6,802,293,581.69	99.77	58,801,617.61		6,743,491,964.08	5,983,812,503.99	99.68	52,068,748.61		5,931,743,755.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,838,597.33	0.23	15,838,597.33	100.00		19,491,072.33	0.32	19,491,072.33	100.00	
合计	6,818,132,179.02	/	74,640,214.94	/	6,743,491,964.08	6,003,303,576.32	/	71,559,820.94	/	5,931,743,755.38

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：6 个月以内	6,150,112,576.56	27,400,534.95	0.50
7-12 个月	67,250,187.40	1,939,742.39	3.00
1 年以内小计	6,217,362,763.96	29,340,277.34	
1 至 2 年	9,413,896.24	2,626,651.07	30.00
2 至 3 年	3,322,170.01	1,487,840.80	50.00
3 年以上	25,346,848.40	25,346,848.40	100.00
合计	6,255,445,678.61	58,801,617.61	

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

## ①单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
租金、运费、装卸费	15,838,597.33	15,838,597.33	100.00
合计	15,838,597.33	15,838,597.33	100.00

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	546,847,903.08		
合计	546,847,903.08		

## (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 5,131,608.50 元; 本期收回或转回坏账准备金额 37,450.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
漳州川盛物流有限公司	37,450.00	已收回款项
合计	37,450.00	/

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,177.90

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛正和航运有限公司	装卸费	41,415.00	已向法院强制执行, 但由于其无财产可供执行, 现已通过董事会审议对其进行核销, 但仍需通过法律程序继续追讨。	董事会审批	否
洋浦正和航运有限公司	其他	4,505.30	洋浦正和航运有限公司已无财产可供执行, 董事会审议通过对其进行核销, 但仍需通过法律程序继续追讨。	董事会审批	否
青岛正和航运有限公司	其他	257.60	已向法院强制执行, 但由于其无财产可供执行, 现已通过董事会审议对其进行核销, 但仍需通过法律程序继续追讨。	董事会审批	否
合计		46,177.90	/	/	/

## (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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 593,645,664.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 8.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,622,462.95 元。

## 4. 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	1,888,725,612.25	97.09	2,450,002,781.44	99.25
1 至 2 年	44,951,362.78	2.31	4,237,339.73	0.17
2 至 3 年	971,343.44	0.05	5,000,739.22	0.20
3 年以上	10,726,927.02	0.55	9,367,029.73	0.38
合计	1,945,375,245.49	100.00	2,468,607,890.12	100.00

## (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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 604,840,815.14 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 31.09%。

## 5、 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	35,240,302.28	55,169,500.80
合计	35,240,302.28	55,169,500.80

## 6、 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
青岛港国际股份有限公司	145,008,899.20	
南京港龙潭集装箱有限公司	44,791,764.02	43,692,285.02
上海浦东国际集装箱码头有限公司	28,472,235.17	
太仓国际集装箱码头有限公司	22,726,640.13	
宁波远东码头经营有限公司	22,335,158.87	
高明货柜码头股份有限公司	18,165,266.35	
大连港湾集装箱码头有限公司	15,878,453.97	15,878,453.97
广州港南沙港务有限公司	11,695,790.19	
天津五洲国际集装箱码头有限公司	10,662,096.08	
United Container Storage Limited	10,624,401.90	10,354,124.70
营口集装箱码头有限公司	7,510,000.00	
广州港股份有限公司	5,982,081.45	
上海航联报关有限责任公司	100,000.00	100,000.00
上海天宏力资产管理有限公司		1,481,678.91
Dawning Company Limited		3,220,235.95
合计	343,952,787.33	74,726,778.55

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

√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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京港龙潭集装箱有限公司	28,098,000.02	1年以上	根据董事会决议分3年支付	否
合计	28,098,000.02	/	/	/

## 7、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	60,834,400.00	3.73	60,834,400.00	100.00		60,834,400.00	3.26	60,834,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,385,297.53	95.86	11,060,708.25		1,553,324,589.28	1,800,307,710.67	96.37	10,574,050.61		1,789,733,660.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,728,858.46	0.41	6,728,858.46	100.00		6,901,798.46	0.37	6,901,798.46	100.00	
合计	1,631,948,555.99	/	78,623,966.71	/	1,553,324,589.28	1,868,043,909.13	/	78,310,249.07	/	1,789,733,660.06

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通惠港造船有限公司	60,834,400.00	60,834,400.00	100.00	破产重组
合计	60,834,400.00	60,834,400.00	/	/

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：6个月以内	251,786,958.00	1,258,934.79	0.50
7-12个月	10,251,653.67	307,549.61	3.00
1年以内小计	262,038,611.67	1,566,484.40	
1至2年	999,504.80	299,851.44	30.00
2至3年	230,338.20	115,169.10	50.00
3年以上	9,079,203.31	9,079,203.31	100.00
合计	272,347,657.98	11,060,708.25	

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

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	477,006,801.63		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金等	815,030,837.92		
合计	1,292,037,639.55		

## ②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
运费、索赔案件、租金担保	6,728,858.46	6,728,858.46	100.00
合计	6,728,858.46	6,728,858.46	100.00

## (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 422,341.94 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	108,624.30

其中重要的其他应收款核销情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南泛洋船务代理有限公司上海分公司	订舱押金	100,000.00	破产	董事会决议	否
大新华物流控股(集团)有限公司	房租	8,624.30	债务人歇业, 无法收回	经董事会批准	否
合计	/	108,624.30	/	/	/

其他说明:

√适用 □不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 434,405,812.18 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 26.63%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 61,585,681.85 元。

## 8、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	31,645,449.11	1,532,306.08	30,113,143.03	41,566,614.67	1,972,637.06	39,593,977.61

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
库存商品	65,496,958.83	157,448.00	65,339,510.83	65,980,737.75	122,365.03	65,858,372.72
燃料	1,676,849,438.81		1,676,849,438.81	1,329,369,990.90		1,329,369,990.90
备品备件	537,556,444.60	922,673.60	536,633,771.00	124,407,065.54	930,813.16	123,476,252.38
其它	6,091,343.96		6,091,343.96	6,391,568.33		6,391,568.33
合计	2,317,639,635.31	2,612,427.68	2,315,027,207.63	1,567,715,977.19	3,025,815.25	1,564,690,161.94

## (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	1,972,637.06			440,330.98		1,532,306.08
库存商品	122,365.03		35,082.97			157,448.00
燃料						
备品备件	930,813.16			8,139.56		922,673.60
其它						
合计	3,025,815.25		35,082.97	448,470.54		2,612,427.68

## 9、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
一年内到期的长期应收款	130,974,277.13	127,935,550.93
合计	130,974,277.13	127,935,550.93

## 10、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	635,744,828.42	575,815,945.09
预缴企业所得税	34,082,550.23	7,573,186.21
预缴其他税费	474,940.54	253,086.26
合计	670,302,319.19	583,642,217.56

## 11、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
可供出售权益工具：	3,136,757,174.30	133,653,915.16	3,003,103,259.14	1,800,409,907.08	137,739,764.01	1,662,670,143.07
按公允价值计量的	2,439,568,122.60	133,353,915.16	2,306,214,207.44	603,775,855.38	137,439,764.01	466,336,091.37
按成本计量的	697,189,051.70	300,000.00	696,889,051.70	1,196,634,051.70	300,000.00	1,196,334,051.70
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合计	3,136,757,174.30	133,653,915.16	3,003,103,259.14	1,800,409,907.08	137,739,764.01	1,662,670,143.07

## (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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	707,199,150.17	707,199,150.17
公允价值	2,306,214,207.44	2,306,214,207.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,732,368,972.43	1,732,368,972.43
已计提减值金额	133,353,915.16	133,353,915.16

## (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		
广州港股份有限公司	499,445,000.00		499,445,000.00							
上海天宏力资产管理有限公司	394,159,593.24			394,159,593.24					19	
烟台港股份有限公司	198,836,660.21			198,836,660.21					3.9	
上海远洋宾馆有限公司	85,254,803.14			85,254,803.14					10	
上海中远船务工程有限公司	6,311,382.49			6,311,382.49					5	
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	4,702,154.88			4,702,154.88					9.08	
连云港电子口岸信息发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15	
上海通联房地产有限公司	2,543,883.55			2,543,883.55					2.02	
上海远虹实业有限公司	929,402.97			929,402.97					5.8	
武汉港集装箱有限公司	500,000.00			500,000.00					0.1	
山东利华贸发有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	30	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.01	
上海通达物业有限公司	157,171.22			157,171.22					3.58	
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00					0.01	
天津华联商厦股份有限公司	144,000.00			144,000.00					0.01	
合计	1,196,634,051.70		499,445,000.00	697,189,051.70	300,000.00			300,000.00	/	

## (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	合计
期初已计提减值余额	137,739,764.01	137,739,764.01
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	4,085,848.85	4,085,848.85
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	133,653,915.16	133,653,915.16

## 12、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	
权益性贷款	1,575,253,628.75		1,575,253,628.75	1,343,180,190.32		1,343,180,190.32	
其他	144,858.78		144,858.78	135,558.82		135,558.82	
减：一年内到期部分的账面价值	-130,974,277.13		-130,974,277.13	-127,935,550.93		-127,935,550.93	
合计	1,444,424,210.40		1,444,424,210.40	1,215,380,198.21		1,215,380,198.21	/

## 13、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											
中远集装箱运输意大利公司	16,752,793.57			3,166,514.23					1,135,739.31	21,055,047.11	
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	421,083,306.43			13,196,953.80	357,342.17				0.01	434,637,602.41	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	900,563,830.87			77,405,494.92			85,575,575.93		-4,952,522.06	887,441,227.80	
厦门远达国际货运代理有限公司	3,445,210.26			126,796.20						3,572,006.46	
青岛神州行国际货运代理有限公司	17,918,078.88			6,422,756.62						24,340,835.50	
远泰船务	6,339,09			81,743.00					-91,345.2	6,329,496	

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		
有限公司	8.36							6	.10	
唐山中远集装箱物流有限公司	90,758,384.38			131,461.46		157,157.99				91,047,003.83
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	3,902,220.32			344,730.14				0.02		4,246,950.48
营口中远集装箱服务有限公司	541,796.49			-259,306.14						282,490.35
青岛港董家口矿石码头有限公司	385,124,749.88			11,366,515.37				0.01		396,491,265.26
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司	897,544,064.45			12,200,669.89			20,320,623.54	-26,545,893.73		862,878,217.07
Euro-Asia Oceangate S. a. r. l	2,695,028,925.81			29,447,493.63				-63,586,562.16		2,660,889,857.28
United Container Ltd	25,437.515.98			5,064,997.94				740,402.57		31,242,916.49
大连国际集装箱码头有限公司	543,750,017.88			10,781,867.79	279,741.63			-0.22		554,811,627.08
大连大港中海集装箱码头有限公司	5,242,951.08			490,015.77	26,157.25		865,392.30	-1,988.39		4,891,743.41
营口新世纪集装箱码头有限公司	39,610,370.77			6,633,089.54	228,068.41		12,162,027.63	42,132.21		34,351,633.30
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	2,858,103.27			361,895.21				-0.01		3,219,998.47
广州港南沙港务有限公司	682,797,269.53			15,404,359.52			23,337,957.39	-53,622.96		674,810,048.70
广西钦州国际集装箱码头有限公司	218,098,765.23			5,056,540.55	254,304.36			-0.15		223,409,609.99
青岛前湾智能集装箱码头有限公司	130,013,890.27		138,013,968.49		9,013,878.64		1,013,800.42			
大连万捷国际物流有限公司	48,339,138.97			-86,456.35						48,252,682.62
中远海运集运(兰卡)有限	884,541.01			1,397,756.67			1,525,590.72	-5,804.57		750,902.39

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		
公司										
中远海运集运（以色列）有限公司		438,514.29		101,175.37					30,404.20	570,093.86
宁波远东码头经营有限公司	611,353,212.64			32,702,803.76	554,910.18		45,383,563.21		-183,230.10	599,044,133.27
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,315,954,130.70		456,195,613.07		308,930,900.61		1,168,689,418.25		0.01	
上海国际轮渡有限公司	59,122.958.84		25,819,500.00	554,786.14			1,850,610.30			32,007,634.68
上海国际轮渡株式会社	14,175.857.39			-1,187,747.80						12,988,109.59
上海中日轮渡有限公司	73,553,171.66			2,332,087.89			7,500,000.00			68,385,259.55
营口集装箱码头有限公司	40,316,712.85			6,755,248.92			7,630,706.02		-49,229.87	39,392,025.88
中远-新港码头有限公司	204,977,737.43			11,055,916.92					4,901,736.81	220,935,391.16
中远-国际码头（香港）有限公司	21,694,272.39			34,530,332.46			26,507,478.00		-795,795.70	28,921,331.15
Piraeus Consolidation and Distribution Centre S.A.	7,245,016.79			732,449.22					467,409.26	8,444,875.27
中国海运埃及有限公司	815,611.40			1,737,455.90					-91,776.46	2,461,290.84
亚洲货柜码头有限公司	655,009,291.92			7,051,123.17			10,428,940.03		-19,411,575.86	632,219,899.20
小计	10,140,252,997.70	438,514.29	620,029,081.56	295,101,521.71	319,645,303.25	157,157.99	1,412,791,683.74		-108,451,523.09	8,614,323,206.55
二、联营企业										
中远物流日本株式会社	7,710,696.15			569,930.58		7.15			22,573.50	8,303,207.38
上海中远劳务合作有限公司	1,166,267.82			197,506.96			213,326.83			1,150,447.95
中远财务有限责任公司	446,225,448.67			35,597,726.38	-1,186,988.49				0.04	480,636,186.60
APM Terminals Zeebrugge N.V	119,624,972.27			-7,538,501.48					6,957.730.87	119,044,201.66
Antwerp	17,184.3			9,091,167	463,067.				346,170.	27,084,71

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		
Gateway NV	07.95			.17	02				13	2.27	
Dawning Company Limited	129,533,790.20			2,177,643.76					-2,759,759.19	128,951,674.77	
大连港湾集装箱码头有限公司	146,377,526.02			10,076,552.91	239,428.43				1	156,693,508.36	
大连汽车码头有限公司	109,404,395.97			3,176,014.63	101,269.50				19,239.53	112,700,919.63	
河南海铁国际物流有限公司											576,045.59
山东新利华再生资源有限公司											2,025,207.09
上海航联报关有限责任公司	1,556,094.42			29,317.57						1,585,411.99	
太仓国际集装箱码头有限公司	345,017,351.15			14,411,670.64			22,726.640.13		-0.06	336,702,381.60	
天津天管远洋国际货代有限公司	2,341,318.75			84,143.72						2,425,462.47	
Suez Canal Container Terminal	897,953,116.24			23,123,504.49			89,330,241.00		-20,111,498.88	811,634,880.85	
Sigma Enterprises Limited	3,293,879,793.47			118,215,534.84					-84,214,135.00	3,327,881,193.31	
Wattrus Limited	1,054,301,437.43			26,051,831.84					-26,559,022.30	1,053,794,246.97	
高明货柜码头股份有限公司	829,443,888.20			5,961,551.42			18,425,788.89		28,236,237.60	845,215,888.33	
COSCO Shipping Terminals (USA) LLC											17,972.620.58
上海明东集装箱码头有限公司	1,494,895,067.93			69,577,005.99			86,310,780.85		-33,087.59	1,478,128,205.48	
江苏长江石油化工有限公司	160,172,414.94			1,531,184.97					-0.97	161,703,598.94	
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	94,642,945.73			163,188.16	-21,627.31				-0.08	94,784,506.50	
鞍钢汽车运输有限责任公司	76,832,965.18			-1,919,957.39						74,913,007.79	
宁波梅山保税港区	51,896,159.41			1,404,371.52					-0.92	53,300,530.01	

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
新海湾码头经营有限公司											
天津五洲国际集装箱码头有限公司	369,708,481.31			14,281,129.33			26,641,891.28		-116,338.62	357,231,380.74	
南京港龙潭集装箱有限公司	337,282,205.10			6,600,940.32			1,095,748.83		-960,511.86	341,826,884.73	
大连沈铁远港物流有限公司	8,224,605.43			12,041.41						8,236,646.84	
辽宁沈阳红云物流锦州有限公司	1,600,752.43			-588,882.77						1,011,869.66	
Euromax Terminal Rotterdam B.V	300,957,443.44			3,141,708.45					18,360,162.52	322,459,314.41	
APM Terminals Vado Holdings B.V.		51,294,665.70							3,355,649.87	54,650,315.57	
哈铁快运霍尔果斯东门有限责任公司		250,510,444.97							-3,649,218.29	246,861,226.68	
青岛前湾智能集装箱码头有限公司		138,013,968.49		1,648,247.29	-9,013,878.64				1,013,799.36	131,662,136.50	
青岛港国际股份有限公司		6,346,779,200.00		91,673,000.00			145,008,899.20			6,293,443,300.80	
一般性拨备	-7,630,692.85								178,859.86	-7,451,832.99	7,451,832.99
小计	10,290,302,752.76	6,786,598,279.16	0.00	428,749,572.71	-9,418,729.49	7.15	389,753,317.01		-79,913,149.48	17,026,565,415.80	28,025,706.25
合计	20,430,555,750.46	6,787,036,793.45	620,029,081.56	723,851,094.42	310,226,573.76	157,165.14	1,802,545,000.75		-188,364,672.57	25,640,888,622.35	28,025,706.25

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用成本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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	256,413,917.09	46,860,555.00	303,274,472.09
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	14,581,974.19		14,581,974.19
(1) 企业合并减少	12,574,768.88		12,574,768.88
(2) 其他转出	2,007,205.31		2,007,205.31
4. 期末余额	241,831,942.90	46,860,555.00	288,692,497.90

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	100,064,469.13	7,966,294.35	108,030,763.48
2. 本期增加金额	4,028,034.20	469,504.99	4,497,539.19
(1) 计提或摊销	4,028,034.20	469,504.99	4,497,539.19
3. 本期减少金额	1,788,142.64		1,788,142.64
(1) 企业合并减少	1,453,378.71		1,453,378.71
(2) 其他转出	334,763.93		334,763.93
4. 期末余额	102,304,360.69	8,435,799.34	110,740,160.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	139,527,582.21	38,424,755.66	177,952,337.87
2. 期初账面价值	156,349,447.96	38,894,260.65	195,243,708.61

## 15、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	机器设备	运输工具	船舶	办公设备	酒店业家具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	36,073,559,557.27	287,108,436.15	6,913,095,890.49	848,882,492.75	12,677,223,316.13	57,180.00	56,799,926,872.79
2. 本期增加金额	1,992,191,874.02	8,176,810.32	898,919,053.06	27,408,750.46	408,876,573.73		3,335,573,061.59
(1) 购置	151,561,460.92	7,193,510.14	790,525,918.32	18,485,781.38	78,559,979.36		1,046,326,650.12
(2) 在建工程转入	1,840,630,413.10		8,203,103.59	6,101,063.21	212,503,473.57		2,067,438,053.47
(3) 其他		983,300.18	100,190,031.15	2,821,905.87	117,813,120.80		221,808,358.00
3. 本期减少金额	694,058,029.98	24,621,629.51	7,778,035.22	13,244,371.59	8,333,509.93		748,035,576.23
(1) 处置或报废		24,280,021.00	7,751,119.83	13,019,016.07	5,299,909.35		50,350,066.25
(2) 其他	694,058,029.98	341,608.51	26,915.39	225,355.52	3,033,600.58		697,685,509.98
4. 期末余额	37,371,693,401.31	270,663,616.96	7,804,236,908.33	863,046,871.62	13,077,766,379.93	57,180.00	59,387,464,358.15
二、累计折旧							
1. 期初余额	7,990,705,814.60	218,253,053.11	2,104,754,369.77	670,949,751.89	2,214,077,769.01	11,436.00	13,198,752,194.38
2. 本	677,634,359.92	12,364,879.46	177,714,066.59	34,448,813.52	200,638,091.74	5,718.00	1,102,805,929.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶	办公设备	酒店业家具	合计
期增加金额							
(1) 计提	677,634,359.92	11,761,659.17	163,157,843.77	32,078,527.23	191,453,654.02	5,718.00	1,076,091,762.11
(2) 其他		603,220.29	14,556,222.82	2,370,286.29	9,184,437.72		26,714,167.12
3. 本期减少金额	137,187,026.79	23,210,422.64	6,360,377.60	12,750,889.87	6,256,544.72		185,765,261.62
(1) 处置或报废		22,951,598.81	6,360,377.60	12,522,839.77	4,034,871.81		45,869,687.99
(2) 其他	137,187,026.79	258,823.83		228,050.10	2,221,672.91		139,895,573.63
4. 期末余额	8,531,153,147.73	207,407,509.93	2,276,108,058.76	692,647,675.54	2,408,459,316.03	17,154.00	14,115,792,861.99
三、减值准备							
1. 期初余额	26,574,618.77				1,094,678.23		27,669,297.00
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	26,574,618.77				1,094,678.23		27,669,297.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	28,813,965,634.81	63,256,107.03	5,528,128,849.57	170,399,196.08	10,668,212,385.67	40,026.00	45,244,002,199.16
2. 期初账面价值	28,056,279,123.90	68,855,383.04	4,808,341,520.72	177,932,740.86	10,462,050,868.89	45,744.00	43,573,505,381.41

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
土地、房屋及建筑物	10,203,298.81	536,105.86		9,667,192.95
机器设备	528,766,080.55	155,252,353.48		373,513,727.07
船舶	34,912,699.87	8,064,833.69		26,847,866.18

## (3). 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
土地、房屋及建筑物	355,947,640.97
机器设备	10,308,264.08
船舶	7,885,568,950.97

项目	期末账面价值
办公设备	277,709.68

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心	68,226,188.20	正在办理过程中
中海集装箱运输海南有限公司环海国际大厦办公楼	3,509,333.33	与开发商在房产证面积上存在纠纷
天津滨海中远集装箱物流有限公司多功能仓库	15,227,514.67	正在办理过程中
天津滨海中远集装箱物流有限公司海关营业厅	10,581,832.25	正在办理过程中
锦州新时代集装箱码头有限公司	23,380,592.38	正在办理过程中
扬州远扬国际码头有限公司	11,002,070.78	正在办理过程中

## 16、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
在建船舶	4,773,584,140.19		4,773,584,140.19	2,455,076,899.66		2,455,076,899.66
基建工程	1,831,534,201.98		1,831,534,201.98	1,836,039,490.97		1,836,039,490.97
安装工程	25,051,843.26		25,051,843.26	24,533,843.26		24,533,843.26
技术改造工程	84,004,241.54		84,004,241.54	49,289,025.66		49,289,025.66
其它在建工程	497,877,758.4		497,877,758.40	481,333,322.62		481,333,322.62
合计	7,212,052,185.37		7,212,052,185.37	4,846,272,582.17		4,846,272,582.17

## (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
在建船舶	27,936,135,232.00	2,455,076,899.66	4,250,709,611.76	1,840,630,413.10	91,571,958.13	4,773,584,140.19	17.09	17.09	112,812,884.39	29,448,080.32		自有资金、银行贷款
厦门码头	1,677,083,128.13	1,379,935,783.58	78,453,516.27	7,792,836.70	-5,277,004.95	1,455,873,468.10	86.81	86.81	317,754,492.46	29,372,649.73	4.05	银行贷款、股东借款、委托贷款、财务公司贷款
比雷埃夫斯码头	774,960,000.00	106,627,890.04	68,121,036.36	58,754.15	-9,096,066.00	183,786,238.25	23.72	23.72	1,983,989.28	1,983,989.84	1.12	自有资金、银行贷款
泉州码头	2,144,520,000.00	338,816,158.03	56,728,848.99	184,889,381.64	-53,065.30	210,708,690.68	9.83	9.83	16,462,596.98	324,808.75	4.41	自有资金、银行贷款
扬州码头	830,880,000.00	363,284,185.50	2,272,826.74	22,428,905.85	-725,074.88	343,853,181.27	41.38	41.38	63,377,290.96	9,824,369.41	4.33	自有资金、银行贷款、股东借款
南沙码头	69,400,000.00	10,397,179.01	6,783,999.27	5,277,182.37		11,903,995.91	17.15	17.15				自有资金、银行贷款

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
合计	33,432,978,360.13	4,654,138,095.82	4,463,069,839.39	2,061,077,473.81	76,420,747.00	6,979,709,714.40	/	/	512,391,254.07	70,953,898.05	/	/

## 17、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆清理收入	37,259.20	
合计	37,259.20	

## 18、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	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件	PCT 码头专营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,520,483.57	2,003,011,895.05	732,489,411.68	320,291,088.36	49,633,569.65	3,107,946,448.31
2. 本期增加金额		8,388.73	29,922,807.93	22,140,252.25	4,584.77	52,076,033.68
(1) 购置		8,236.50	27,698,417.84			27,706,654.34
(2) 汇兑差异		152.23	2,224,390.09	22,140,252.25	4,584.77	24,369,379.34
3. 本期减少金额			347,126.25			347,126.25
(1) 处置			347,126.25			347,126.25
4. 期末余额	2,520,483.57	2,003,020,283.78	762,065,093.36	342,431,340.61	49,638,154.42	3,159,675,355.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,757,875.75	331,750,898.62	594,492,202.75	71,181,382.82	6,349,894.09	1,005,532,254.03
2. 本期增加金额	15,421.64	21,643,335.39	24,843,127.61	9,682,680.59	518,054.75	56,702,619.98
(1) 计提	15,421.64	21,643,175.57	24,100,708.96	4,890,228.28	517,931.88	51,167,466.33
(2) 汇兑差异		159.82	742,418.65	4,792,452.31	122.87	5,535,153.65
3. 本期减少金额			217,594.75			217,594.75
(1) 处置			217,594.75			217,594.75
4. 期末余额	1,773,297.39	353,394,234.01	619,117,735.61	80,864,063.41	6,867,948.84	1,062,017,279.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件	PCT 码头专营权	其他	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	747,186.18	1,649,626,049.77	142,947,357.75	261,567,277.20	42,770,205.58	2,097,658,076.48
2. 期初账面价值	762,607.82	1,671,260,996.43	137,997,208.93	249,109,705.54	43,283,675.56	2,102,414,194.28

## 19、开发支出

√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
		内部开发支出	确认为无形资产	
泛亚纵横微信公众号开发		75,121.57		75,121.57
泛亚航运电商平台项目开发费	181,022.42	286,683.76	181,022.42	286,683.76
合计	181,022.42	361,805.33	181,022.42	361,805.33

## 20、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	
中远集运荷兰代理有限公司	11,966,833.75			11,966,833.75
中远波兰公司	769,180.71			769,180.71
绍兴中远国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
合计	15,545,423.59			15,545,423.59

### (2). 商誉减值准备

√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
		计提	处置	
厦门海投通达码头有限公司		2,090,313.08		2,090,313.08
合计		2,090,313.08		2,090,313.08

## 21、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
经营租入固定资产改良支出	5,591,588.43	181,875.80	568,473.32	81,119.70	5,123,871.21
其他	513,307.21	15,993.32	86,065.30	9,218.06	434,017.17
合计	6,104,895.64	197,869.12	654,538.62	90,337.76	5,557,888.38

## 22、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
应收账款	37,917,088.50	9,322,063.85	37,246,912.80	9,163,643.31
其他应收款	63,067,168.23	15,766,792.05	62,646,207.88	15,661,551.97
固定资产	12,967,402.83	4,877,126.70	70,824,112.15	14,897,790.25
应付账款	3,126,281.86	687,782.01	2,399,640.14	527,920.83
应付职工薪酬	88,934,608.37	29,689,519.63	103,519,839.08	33,116,915.42
预计负债	35,846,600.00	8,961,650.00	35,846,600.00	8,961,650.00
税务亏损	872,170.72	143,908.16	4,562,381.99	1,048,422.87
其他	36,873,887.77	11,736,439.78	7,343,691.62	2,305,606.76
合计	279,605,208.28	81,185,282.18	324,389,385.66	85,683,501.41

## (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
可供出售金融资产	1,694,692,072.06	423,673,018.00	71,618,706.78	17,904,676.65
长期股权投资	4,107,226,129.13	599,834,875.90	3,653,971,726.58	453,949,666.56
投资性房地产	1,269,877.76	317,469.45	76,723,358.88	19,180,839.72
固定资产	37,636,406.10	10,051,272.95	67,162,440.97	19,803,074.40
无形资产	75,772,207.44	18,943,051.86	32,365,533.72	8,091,383.43
预提费用	21,809,063.80	5,452,265.95	1,490,780.84	372,695.21
其他	44,363,851.39	10,742,405.98	13,111,022.89	2,939,932.47
合计	5,982,769,607.68	1,069,014,360.09	3,916,443,570.66	522,242,268.44

## 23、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与购建长期资产相关的预付款	133,135,849.80	155,650,549.31
其他	282,844.86	1,060,455.93
合计	133,418,694.66	156,711,005.24

## 24、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
信用借款	6,613,590,862.89	3,246,917,262.89

项目	期末余额	期初余额
合计	6,613,590,862.89	3,246,917,262.89

## 25、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,000,000.00	6,000,000.00
银行承兑汇票	41,000,000.00	20,000,000.00
合计	52,000,000.00	26,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、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
1 年以内	16,717,761,786.79	16,698,038,118.95
1 年以上	178,716,769.34	74,223,402.05
合计	16,896,478,556.13	16,772,261,521.00

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州番禺电力建设集团有限公司	16,041,200.00	尚未结算
江苏省江都经济开发区管理委员会	6,212,434.40	收购江都港土地未按合同取得土地证
长江航道局中港一航一公司联合体	5,730,563.49	尚未结算
中海集装箱运输（香港）有限公司	8,722,830.23	尚未结算
中国海运（北美）代理有限公司	4,596,150.09	尚未结算
中远海运发展股份有限公司	4,688,200.91	尚未结算
阳明海运股份有限公司	3,885,118.40	尚未结算
中国海运（德国）集卡运输有限公司	1,791,223.15	尚未结算
中国海运（比利时）代理有限公司	1,457,307.47	尚未结算
合计	53,125,028.14	

## 27、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
1 年以内	244,925,360.53	243,079,349.83
1 年以上	17,678,891.64	13,661,695.16
合计	262,604,252.17	256,741,044.99

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泛亚电子商务平台	15,309,607.76	泛亚电商预付款
电子商务平台-外贸	439,541.62	尚待结转
合计	15,749,149.38	

## 28、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	1,147,233,582.06	2,872,301,067.30	3,189,215,126.75	830,319,522.61
二、离职后福利-设定提存计划	55,137,077.68	321,869,947.04	329,025,580.92	47,981,443.80
三、辞退福利	10,755,850.83	3,483,153.34	7,243,038.64	6,995,965.53
合计	1,213,126,510.57	3,197,654,167.68	3,525,483,746.31	885,296,931.94

## (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	115,107,860.62	2,056,805,130.25	1,819,020,331.13	352,892,659.74
二、职工福利费		72,500,984.33	72,500,984.33	
三、社会保险费	21,606,079.51	142,779,423.36	155,531,671.30	8,853,831.57
其中：医疗保险费	19,045,862.15	125,504,895.72	137,243,899.97	7,306,857.90
工伤保险费	562,219.41	8,447,742.50	8,184,836.94	825,124.97
生育保险费	414,661.52	7,457,133.16	7,256,957.06	614,837.62
其他	1,583,336.43	1,369,651.98	2,845,977.33	107,011.08
四、住房公积金	28,864,705.11	115,152,214.77	116,705,869.45	27,311,050.43
五、工会经费和职工教育经费	118,652,977.48	42,716,592.69	36,916,351.67	124,453,218.50
六、商业保险		-1,979.54	-1,979.54	
七、以现金结算的股份支付	18,983,943.33			18,983,943.33
八、劳务派遣费	2,354,472.20	328,483,034.16	329,160,261.79	1,677,244.57
九、其他	841,663,543.81	113,865,667.28	659,381,636.62	296,147,574.47
合计	1,147,233,582.06	2,872,301,067.30	3,189,215,126.75	830,319,522.61

## (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	39,985,337.56	259,395,860.13	264,698,676.11	34,682,521.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,742,303.78	13,620,280.73	15,186,725.29	175,859.22
3、企业年金缴费	13,409,436.34	48,853,806.18	49,140,179.52	13,123,063.00
合计	55,137,077.68	321,869,947.04	329,025,580.92	47,981,443.80

### 29、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	17,049,344.33	202,097,537.10
营业税	391,254.68	513,548.27
企业所得税	627,540,911.31	596,279,406.16
个人所得税	31,743,289.46	77,457,051.52
城市维护建设税	-1,225,438.32	11,494,070.44
房产税	3,418,699.93	4,319,724.33
城镇土地使用税	4,405,806.24	854,133.77
车船税	10,860.00	10,860.00
印花税	7,914,044.36	11,010,236.11
教育费附加	616,034.89	10,010,777.89
堤防维护费	83,129.06	100,532.60
河道维护费	96,245.29	1,990,624.26
其他地方性缴款	2,518,690.07	7,122,172.71
合计	694,562,871.30	923,260,675.16

### 30、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
中期票据	371,383,190.79	157,021,253.13
长短期借款	84,486,755.36	61,612,553.79
合计	455,869,946.15	218,633,806.92

### 31、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
中远海运港口公众持股部分	108,926,855.07	
中远海运物流有限公司	25,677,495.28	25,677,495.28
中远欧洲有限公司	20,723,010.00	19,638,150.00
CJ 大韩通运株式会社	12,927,969.51	12,927,969.51
Penavicon Overseas S.A.	7,323,372.00	6,904,926.00
青岛远洋船员学院	5,403,222.68	507,370.57
中远海运（欧洲）控股有限公司	4,190,355.27	
中远控股新加坡有限公司	3,765,989.26	
GCS LTD	1,677,102.02	
青岛远洋大亚物流有限公司	1,215,725.10	2,254,980.31

项目	期末余额	期初余额
宁波宏达货柜储运有限公司	943,881.33	1,275,673.62
HafenCity 物业公司	936,221.14	
PKP Cargo	866,306.00	694,596.00
COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd.	165,824.51	165,824.51
中波轮船股份公司	137,780.50	1,041,894.00
武汉中港物流有限公司	77,060.98	77,060.98
中远海控 H 股流通股股东	9,902.39	10,205.76
R.A Oben Holdings INC.		836,624.43
合计	194,968,073.04	72,012,770.97

### 32、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
1 年以内	3,979,819,046.42	3,706,218,427.32
1 年以上	155,293,447.31	340,096,383.37
合计	4,135,112,493.73	4,046,314,810.69

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	未结算
中交一航局第二工程有限公司	15,886,284.85	未结算
中交第三航务工程局有限公司	13,800,001.00	未结算
合计	69,743,495.10	

### 33、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	9,692,787,612.24	6,625,253,400.98
1 年内到期的长期应付款	67,654,445.61	100,090,445.64
合计	9,760,442,057.85	6,725,343,846.62

### 34、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
信用借款	15,333,832,071.30	13,917,528,594.47
保证借款	2,709,760,000.00	5,009,267,122.97
抵押借款	14,831,734,062.01	16,951,413,121.03
减：一年内到期的长期借款	-9,692,787,612.24	-6,625,253,400.98

项目	期末余额	期初余额
合计	23,182,538,521.07	29,252,955,437.49

### 35、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
中期票据	15,644,006,362.54	15,786,013,721.01
担保债券	2,019,469,780.74	2,066,385,592.17
合计	17,663,476,143.28	17,852,399,313.18

#### (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
中期票据	5,000,000,000.00	2010-09-07	10 年	5,000,000,000.00	4,944,673,666.93		7,544,500.02			4,952,218,166.95
中期票据	4,000,000,000.00	2011-11-29	7 年	4,000,000,000.00	3,977,000,000.00		6,000,000.00			3,983,000,000.00
信用增强债券（美元）	1,000,000,000.00	2012-12-04	10 年	987,660,000.00	6,864,340,054.08		5,421,683.97	160,973,542.46		6,708,788,195.59
Guaranteed Note（美元）	300,000,000.00	2013-01-31	10 年	297,960,000.00	2,066,385,592.17		1,541,079.14	48,456,890.57		2,019,469,780.74
合计	/	/	/	10,285,620,000.00	17,852,399,313.18		20,507,263.13	209,430,433.03		17,663,476,143.28

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：经本公司 2010 年 6 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议批准，本公司于 2010 年 9 月 7 日向投资者按面值发行本金金额为 5,000,000,000.00 元人民币的 10 年期中期票据，票面利率为 4.35%。中期票据为无担保票据，于 2010 年 9 月 8 日开始上市流通，可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于 2020 年 9 月 7 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致。

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

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

注 4：本公司所属子公司中远海运港口有限公司（以下简称：“中远海运港口”）的全资子公司 COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited 于 2013 年 1 月 31 日向投资者发行本金金额为 300,000,000.00 美元的 10 年期债券，按债券本金 99.320% 的价格发行，债券年利率为

4.375%。债券已获中远海运港口无条件及不可撤回地作出担保，该债券于 2013 年 2 月 1 日开始上市流通。除非本公司赎回或购回，债券的本金金额将于 2023 年 1 月 31 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整、溢折价摊销及汇率变动所致。

### 36、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
应付融资租入固定资产的租赁费	239,950,021.57	461,447,018.18
股东权益借款	1,182,440.00	2,212,040.00
减：一年内到期部分	-67,654,445.61	-100,090,445.64
合计	173,478,015.96	363,568,612.54

### 37、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	268,686,230.88	259,215,031.03
二、辞退福利	16,281,952.41	16,531,952.43
三、其他长期福利	25,259,322.98	25,259,322.98
合计	310,227,506.27	301,006,306.44

#### (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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,961.00	26,206.00
二、计入当期损益的设定受益成本	405.00	374.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	405.00	374.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,504.00	1,446.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,504.00	1,446.00
四、其他变动	-1,002.00	-2,065.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,002.00	-2,065.00
五、期末余额	26,868.00	25,961.00

## 设定受益计划净负债（净资产）

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,961.00	26,206.00
二、计入当期损益的设定受益成本	405.00	374.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,504.00	1,446.00
四、其他变动	-1,002.00	-2,065.00
五、期末余额	26,868.00	25,961.00

## 38、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
未决诉讼	83,096,693.03	86,353,326.57	
合计	83,096,693.03	86,353,326.57	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：未决诉讼情况：

①本公司下属公司天津中远国际货运有限公司（以下简称：“天津中货”）作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津富民路支行、工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津合宝利钢铁有限公司、天津九好钢铁有限公司等九家公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，在质押物交付天津中货实施监管后，天津中货应当严格按照质押监管协议履行义务并承担责任，但是在监管期间，由于天津中货的消极监管行为，导致质押物的缺失难以遏制，借款人已无真实的质押物可查封。工商银行富民路支行于2013年2月向天津市第二中级人民法院起诉九家出质企业，暂未将天津中货列入其中，工商银行北辰支行于2013年9月向天津市第一中级人民法院起诉天津九好也未将天津中货列入其中。截至工商银行北辰支行提起诉讼日，上述贷款企业尚欠银行贷款总额114,100,000.00元，银行对其贷款商户的起诉，很可能胜诉，但是由于已经没有真实的质物，且贷款商户没有可供执行的财产，根据天津审判实践的做法，银行在胜诉后如果不能得到有效的执行，在其取得执行中止裁定后，将很可能起诉天津中货，要求天津中货承担责任。天津中货很可能承担损失的范围在155,000,000.00元。根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管责任险中关于17.5%的免赔额，如按损失范围155,000,000.00元推算，天津中货需要自行承担损失约为27,125,000.00元。

②天津中货作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津浦项钢铁贸易有限公司、天津中泰斯迪尔投资发展有限公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，监管期间监管物不得低于已确定的货物的最低价值，对于未经银行许可已出库的货物，天津中货公司应负责追回，否则造成质物的减少、灭失的损失由天津中货公司负责。2012年10月在唐山中融物流园没有得到天津中货公司同意的情况下，擅自强行出库热轧卷板7800余吨。其中中泰斯迪尔的出质物已经全部出完。2013年1月10日，工商银行北辰支行向天津第一中级人民法院起诉天津浦项，天津中货作为第三人，1月11日法院对唐山中融园区内货物进行查封，2013年9月发现广东省湛江市中级人民法院对货物重复查封，裁定日期为2012年10月，因此工商银行北辰支行没有优先处置质物的权利且从广东省湛江市中级人民法院签发的查封公告内容来看，其裁定查封的货物数量远远多于目前实际货物数量，可以推断工商银行北辰支行很难通过处置现有货物的方式降低损失，天津浦项也无其他可供执行的财产；根据协议规定唐山中融物流有限公司对园区内所有由天津中货公司监管的货物承担全部担保责任及连带责任，但是唐山中融物流有限公司无可供执行的财产，天津中货向其成功追偿的可能性微乎其微。综上信息和判断，天津浦项项目，天津中货很可能承担的损失范围在19,157,500.00元；天津中泰斯迪尔项目，天津中货很可能承担的损失范围在11,500,000.00元。根据中货总统一投保的质押监管责任险中关于17.5%的免赔额推算，如按损失范围合计30,657,500.00元，天津中货公司需自行承担损失约为5,365,100.00元。

③天津中货之子公司山西中远海运国际货运有限公司（以下简称“山西中货”）在山西国新质押监管项目中作为监管人，依据监管协议规定山西中货在监管期间对质物的品质承担责任，监管期间质物品质发生较大变化，律师初步评估山西中货很可能承担赔偿责任，赔偿金额约为 1,050,000.00 元；

④2012 年交行内蒙分行希望天津中货之子公司内蒙古中远国际货运有限责任公司（以下简称“内蒙中货”）接手鄂尔多斯九华煤炭有限责任公司的质押监管项目。该笔贷款 30,000,000.00 元，实际贷款金额为 10,000,000.00 元。内蒙中货在没有清点、交接质物的情况下，向交行出具了《出质通知书》（回执）。之后内蒙中货前往九华公司提供质押监管的储煤场核查时发现，质物原煤根本不存在。经多次联系九华公司，始终未能实现补货。交通银行内蒙分行于 2013 年 1 月向呼和浩特市中级人民法院起诉，被告分别为内蒙九华公司、担保人赵二宽、石四花、中宝公司。经法院审理认为内蒙中货与本案具有直接利害关系，故通知内蒙中货公司作为被告参加诉讼。经了解，九华公司长期处于停业状态，没有查封到任何可供执行的财产。内蒙中货很可能面临的银行损失范围包括：贷款本金 10,000,000.00 元、利息 2,000,000.00 元（按贷款期内利息 8% 以及逾期利息 12% 计算）、司法救济费用包括诉讼费保全费执行费 178,200.00 元和律师费暂按 1,000,000.00 元，以上合计 13,178,200.00 元，根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管责任险中关于 17.5% 的免赔额，如按损失范围合计 13,180,000.00 元推算，内蒙中货公司需自行承担损失约为 2,306,500.00 元。

⑤本公司下属公司青岛中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：“青岛中货”）与平安银行股份有限公司青岛分行和临沂宝通制管有限公司三方签署的《动产监管协议》，临沂宝通公司强行将质物出库，导致质权人深发展银行权益受到损害，青岛中货负有连带赔偿责任，根据青岛市市南区人民法院（2015）南执字第 2638 号执行通知书规定青岛中货需向平安银行股份有限公司青岛分行支付 8,574,000.00 元，相关律师费、受理费、执行费等费用 469,000.00 元，合计 9,043,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，青岛中货已支付平安银行股份有限公司青岛分行 8,574,000.00 元，相关律师费、受理费、执行费等费用尚未支付。

中信银行股份有限公司深圳分行与深圳市港兰进出口有限公司签订过综合授信合同，同日，中信银行与海洋石化签订动产质押合同，约定由海洋石化对港兰公司的授信借款提供动产质押担保，担保金额为 50,000,000.00 元，同日，青岛中货与中信银行股份有限公司深圳分行、兰州海洋石化销售有限公司签订动产质押监管协议，由青岛中货代中信银行股份有限公司深圳分行占有兰州海洋石化销售有限公司的质物并履行保管、监督的责任。因海洋石化被武装接管，中信银行申请仲裁，要求对海洋石化提供质押的动产享有优先受偿权，并要求青岛中货赔偿损失人民币 40,474,915.48 元。北京市大成（深圳）律师事务所出具法律意见书：虽然青岛中货作为质押监管人仅承担外观审查和单证表面审核的义务，质押人采取犯罪手段欺骗银行和贵公司，已经超出了贵公司的监管责任范畴，但是从通常司法裁判角度看，青岛中货作为专业的质物监管单位，在接受和监管质物的过程中未能发现储油罐内无油，亦不能免除自己的监管责任，因此该案的仲裁风险并没有因为刑事案件终审而消除，青岛中货仍有很大可能内认定需承担一定的赔偿责任，建议计提 800 余万元。

⑥本公司子公司连云港中海集装箱运输有限公司因 2009 年下半年至 2013 年间以非法占有为目的，自行或与其他公司约定伪造提货单、运行报单等，并以本公司名义将出口集装箱货物谎报成过境集装箱货物（简称“出口套过境”）从中骗逃铁路运费共计人民币 22,295,391.10 元，于 2015 年 8 月 13 日被上海市人民检察院上海铁路运输分院提起公诉，公司已于 2014 年度上缴不法获利 2,050.00 万元人民币。2016 年 7 月 8 日被上海铁路运输中级法院判处罚金 4,000,000.00 元。

⑦武汉中货下属公司武汉中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：“武汉中货”）交通银行南昌分行东湖支行、武汉中货与江西金富达矿业有限公司签订的商品融资质押监管协议于 2012 年在履约中出现风险。截至 2017 年 6 月 30 日，武汉中货作为贷款质押物监管人预计相关的损失为人民币 34,500,000.00 元。该预计损失具有不确定性。

⑧2014 年 5 月，泛亚班拿国际运输代理（中国）有限公司（以下简称“泛亚班拿”）接受优尼科公司委托，代为办理一批三联计量泵自上海、球阀自苏州至四川的运输事宜。泛亚班拿接受优尼科公司委托后，于 2014 年 5 月 29 日委托本公司负责本次货物的运输事宜。2014 年 5 月 31 日夜，本公司指派的车牌号为 N88392/赣 E5901 挂的卡车在合巢高速发生车祸起火。受损的车辆及货物先被转移至巢湖拓展停车场，后又分别被转移至上海及苏州的生产厂家。2014 年 6 月 3

日，泛亚班拿通过邮件正式向申请人提出索赔，要求本公司为该批货物在泛亚班拿掌控期间所遭受的损坏、灭失、延误承担赔偿责任，并保留一切索赔权利。同时，泛亚班拿指派了上海祥诚商品检验技术服务有限公司作为检验人，先后前往巢湖拓展停车场、上海生产厂家、苏州生产厂家，对受损货物进行检验。检验人对货损检验后出具了编号为 XC-MI-126-14 的检验报告。2015 年 5 月 4 日，泛亚班拿再次向本公司发出正式索赔通知，要求本公司承担涉案全部货损及由此产生的相关费用。2015 年 5 月 28 日，泛亚班拿收到优尼科公司发送的正式索赔通知，要求泛亚班拿赔偿货损及持续发生的受损货物的堆存费用，暂计人民币 4,170,154.00 元。优尼科公司同时向泛亚班拿发送了证明货物损失的相关材料及金额明细。2016 年 2 月，泛亚班拿与优尼科公司达成和解协议，约定以泛亚班拿支付 312.70 万元给优尼科公司作为和解条件。

根据泛亚班拿与本公司在 2013 年 8 月 1 日签订的编号为 CT-FOR-927 02 -12 主服务协议中的仲裁条款的相关约定，泛亚班拿在与优尼科公司达成和解协议并支付款项后，遂于 2016 年 9 月 20 日向中国国际经济贸易仲裁委员会正式提交仲裁申请书。申请本公司支付赔偿人民币 312.70 万元、实际利息损失 1,133.54 元（自 2016 年 7 月 29 日暂计至 2016 年 8 月 29 日，按中国银行公布的同期同档次商业贷款利率计算）、检验费 8,500 元、律师费 12 万元，以及仲裁费用（金额未定），综上所述费用共计 3,256,633.54 元。截至 2017 年 6 月 30 日，尚无仲裁结果。

### 39、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	221,676,489.16	865,042.00	2,834,844.47	219,706,686.69	政府补助
合计	221,676,489.16	865,042.00	2,834,844.47	219,706,686.69	—

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化项目	189,715,600.00			189,715,600.00	与资产相关
国防滚装码头补助款	10,580,000.00		120,000.00	10,460,000.00	与资产相关
港建费返还款及政府补贴	8,838,548.45	802,000.00	1,974,481.80	7,666,066.65	与资产相关
房屋拆迁补偿	398,214.75	63,042.00		461,256.75	与资产相关
其他	12,144,125.96		740,362.67	11,403,763.29	与资产相关
合计	221,676,489.16	865,042.00	2,834,844.47	219,706,686.69	

### 40、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
养老金固定收益计划	7,060,546.21	6,307,225.87
合计	7,060,546.21	6,307,225.87

## 41、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	10,216,274,357.00						10,216,274,357.00

## 42、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)	20,578,363,919.82		53,890,872.52	20,524,473,047.30
其他资本公积	6,924,397,342.22	655,950.04	24,616,783.99	6,900,436,508.27
合计	27,502,761,262.04	655,950.04	78,507,656.51	27,424,909,555.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其它资本公积变动原因：

- (1) 采用权益法核算的长期股权投资变动导致资本公积增加 157,157.99 元；
- (2) 其它项目增加资本公积 498,792.05 元；
- (3) 子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动减少资本公积 24,616,783.99 元。

## 43、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	-152,661,157.43	-15,040,000.00			-15,040,000.00		-167,701,157.43
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-152,661,157.43	-15,040,000.00			-15,040,000.00		-167,701,157.43
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-842,129,561.63	1,491,998,480.16	194,769,184.23	405,768,341.35	254,914,148.58	636,546,806.00	-587,215,413.05
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	87,045,696.95	1,295,673.15			-27,107.32	1,322,780.47	87,018,589.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	70,264,100.83	1,890,817,765.91	264,099,214.03	405,768,341.35	568,022,564.60	652,927,645.93	638,286,665.43
持有至到期投资							

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	
重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,105,431,538.05	-400,114,958.90	-69,330,029.80		-313,081,308.70	-17,703,620.40	-1,418,512,846.75
其他	105,992,178.64						105,992,178.64
其他综合收益合计	-994,790,719.06	1,476,958,480.16	194,769,184.23	405,768,341.35	239,874,148.58	636,546,806.00	-754,916,570.48

#### 44、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		24,403,356.93	24,403,356.93	
合计		24,403,356.93	24,403,356.93	

#### 45、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	851,619,535.66			851,619,535.66
合计	851,619,535.66			851,619,535.66

#### 46、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	-19,252,568,657.84	-9,461,075,395.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		454,467,750.47
调整后期初未分配利润	-19,252,568,657.84	-9,006,607,645.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,863,466,833.96	-7,168,688,632.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-23,986,456.03	125,801,077.35
期末未分配利润	-17,365,115,367.85	-16,301,097,354.96

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 47、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	43,457,820,977.14	39,469,887,096.10	31,119,418,667.96	32,713,624,061.90
其他业务	10,835,704.04	145,599,571.37	33,553,802.42	18,438,530.51
合计	43,468,656,681.18	39,615,486,667.47	31,152,972,470.38	32,732,062,592.41

#### 48、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	7,820.52	4,280.14
营业税	3,300,378.52	8,087,128.93
城市维护建设税	12,334,555.80	7,012,852.94
教育费附加	8,699,694.48	15,148,376.05
房产税	11,915,362.15	3,694,908.63
土地使用税	8,917,883.34	1,001,297.31
车船使用税	645,914.92	693,187.37
印花税	36,607,895.82	8,959,529.93
其他	291,562.70	387,630.17
合计	82,721,068.25	44,989,191.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起将本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。

#### 49、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
人工费用	21,370,453.41	25,649,759.24
营销及管理支出	1,475,917.57	4,501,965.29
资产费用	2,831,721.69	2,483,956.39
燃材料物资费用	185,481.18	417,658.39
生产经营支出		375,306.39
外包工程及外协费用		169,747.45
其他成本费用	10,731.70	550,626.45
合计	25,874,305.55	34,149,019.60

#### 50、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
人工费用	1,413,717,416.56	1,216,674,918.43

项目	本期发生额	上期发生额
营销及管理支出	268,217,097.58	281,817,315.53
资产费用	281,423,480.31	268,123,864.73
税费	6,427,570.73	38,663,250.22
燃材料物资费用	6,818,640.87	7,186,020.23
科技研发支出	1,735,554.69	1,773,697.64
其他成本费用	761,964.72	988,584.90
合计	1,979,101,725.46	1,815,227,651.68

### 51、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	953,413,777.36	1,054,346,948.08
减：利息收入	-214,814,394.43	-229,326,189.12
汇兑损益	150,006,519.11	183,794,044.11
其他	60,496,285.99	81,961,636.83
合计	949,102,188.03	1,090,776,439.90

### 52、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	5,553,950.44	-30,118,176.65
二、存货跌价损失	-8,139.56	-17,258.44
三、可供出售金融资产减值损失		2,509,913.24
十三、商誉减值损失	2,090,313.20	
合计	7,636,124.08	-27,625,521.85

### 53、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
股票增值权		15,042,443.64
合计		15,042,443.64

### 54、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	723,851,094.42	676,346,722.67
处置长期股权投资产生的投资收益	1,890,691,002.33	-2,430,262,415.56
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,982,081.48	38,255,512.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	264,099,214.03	
合计	2,884,623,392.26	-1,715,660,179.90

**55、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	3,545,129.29	14,161,640.45	3,545,129.29
其中：固定资产处置利得	3,545,129.29	14,161,640.45	3,545,129.29
无法支付的应付款项	448,367.87	747,153.61	448,367.87
索赔收入	255,067.04	2,140,710.47	255,067.04
政府补助	385,404,036.80	50,753,269.50	385,404,036.80
其他	3,002,626.84	4,994,636.28	3,002,626.84
合计	392,655,227.84	72,797,410.31	392,655,227.84

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
地方财政补贴收入	385,404,036.80	61,257,725.52	与资产相关/与收益相关
税收返还		-10,504,456.02	与收益相关
合计	385,404,036.80	50,753,269.50	/

**56、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	1,173,448.84	78,621,295.44	1,173,448.84
其中：固定资产处置损失	1,173,448.84	78,621,295.44	1,173,448.84
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	4,273,150.71	47,145,167.47	4,273,150.71
公益性捐赠支出	184,940.54	231,444.38	184,940.54
亏损合同		155,493,433.16	
其他	4,745,330.63	1,113,735.58	4,745,330.63
合计	10,376,870.72	282,605,076.03	10,376,870.72

**57、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	523,944,224.15	234,341,412.02
递延所得税费用	153,166,874.90	63,116,247.68
合计	677,111,099.05	297,457,659.70

**58、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、43。

**59、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
代收款项	2,095,851,985.48	1,073,256,448.95
利息收入	231,437,455.38	304,354,122.54
收到保证金	45,735,118.42	186,238,455.24
收到补贴收入	380,979,184.69	171,134,107.92
收回押金	129,762,877.69	373,128,856.06
收到保险公司赔款	13,182,052.30	24,901,326.85
经营租赁收到的现金	7,397,773.12	5,848,807.87
员工归还备用金	14,881,068.18	16,678,352.13
其他	158,964,270.39	86,114,104.37
合计	3,078,191,785.65	2,241,654,581.93

**(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
押金及保证金	170,543,329.75	140,839,660.39
租赁费	132,350,657.96	126,365,927.36
行政办公费用	428,496,409.50	300,554,676.72
交通及差旅费	56,247,162.18	60,090,153.01
法律及专业服务费	37,418,764.61	32,715,341.72
代付款项	2,519,268,781.13	1,604,959,929.21
其他	198,861,195.54	108,576,315.12
合计	3,543,186,300.67	2,374,102,003.53

**(3)、收到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
收回委托贷款		427,107,089.30
委托贷款利息收入		3,468,999.33
合计		430,576,088.63

**(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、无形资产和其他长期资产的净损失	34,273,093.82	

项目	本期发生额	上期发生额
股票交易费		614,365.76
其他		446,687.58
合计	34,273,093.82	1,061,053.34

## (5). 收到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
收到少数股东贷款	30,427,254.40	
其他		393,416.87
合计	30,427,254.40	393,416.87

## (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
融资安排费	223,435,677.08	122,465,421.46
同一控制下企业合并支付对价		8,350,972,972.06
购买少数股东股权	741,967.93	
定利福利利息	344,780.37	
合计	224,522,425.38	8,473,438,393.52

## 60、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	3,401,360,097.14	-6,744,489,964.51
加：资产减值准备	7,636,124.08	-27,625,521.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,080,119,796.31	1,520,487,818.52
无形资产摊销	51,636,971.32	50,357,620.31
长期待摊费用摊销	654,538.62	7,740,172.91
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）	-2,371,680.45	64,459,654.99
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）		-15,042,443.64
财务费用（收益以“－”号填列）	1,302,376,193.78	662,940,107.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,884,623,392.26	1,715,660,179.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,498,219.23	20,094,101.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	148,668,655.67	43,022,146.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-749,923,658.12	-233,257,093.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-266,602,051.87	1,636,163,333.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-311,649,457.14	1,380,282,928.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,781,780,356.31	80,793,040.82

补充资料	本期金额	上期金额
<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	24,698,678,322.50	35,070,014,530.61
减: 现金的期初余额	32,188,572,012.16	33,897,143,503.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,489,893,689.66	1,172,871,026.81

## (2) 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	24,698,678,322.50	32,188,572,012.16
其中: 库存现金	7,015,792.57	3,758,689.58
可随时用于支付的银行存款	24,686,493,856.88	32,115,612,928.07
可随时用于支付的其他货币资金	5,168,673.05	69,200,394.51
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	24,698,678,322.50	32,188,572,012.16

## 61、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	425,459,963.19	保证金、税款户存款、房改专项基金及售房款、不能随时提取的定期存款与项目履约保函
固定资产	23,856,011,658.05	抵押贷款、融资租赁固定资产
合计	24,281,471,621.24	/

## 62、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	2,076,813,845.60	6.7744	14,069,167,715.64
欧元	108,285,265.08	7.7496	839,167,490.26
港币	506,760,076.97	0.86792	439,827,206.00
澳元	20,697,241.46	5.2099	107,830,558.26
加拿大元	7,226,906.05	5.2144	37,683,978.92
英镑	29,412,147.94	8.8144	259,250,436.84
印度卢比	1,508,103,051.13	0.104607	157,758,135.87
日元	1,792,229,459.54	0.060485	108,402,998.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	12,714,418,970.64	0.005926	75,345,646.82
马来西亚令吉	34,731,014.28	1.577884	54,801,511.73
尼日利亚奈拉	2,388,622,100.51	0.02149	51,331,488.94
新西兰元	9,138,661.51	4.9569	45,299,431.25
秘鲁索尔	10,633,123.22	2.087676	22,198,516.15
巴基斯坦卢比	2,121,630,059.12	0.064611	137,080,639.75
瑞典克朗	15,218,819.02	0.800961	12,189,680.50
新加坡元	9,923,881.23	4.9135	48,760,990.42
卢布	338,936,250.73	0.114201	38,706,858.77
越南盾	260,094,347,651.01	0.000298	77,508,115.60
南非兰特	39,962,765.93	0.520833	20,813,927.27
菲律宾比索	294,909,380.62	0.133875	39,480,993.33
应收股利			
其中：新西兰元	2,143,356.11	4.9569	10,624,401.90
港币	81,600,000.00	0.2226	18,165,266.35
应收利息			
其中：美元	1,543,309.69	6.7744	10,454,997.15
欧元	2,203,419.62	7.7496	17,075,620.65
应收账款			
其中：美元	526,483,540.46	6.7744	3,566,610,096.51
欧元	129,074,664.29	7.7496	1,000,277,018.42
港币	88,768,927.54	0.86792	77,044,327.59
新加坡元	12,101,749.03	4.9135	59,461,943.86
阿根廷比索	40,471,600.41	0.410846	16,627,595.14
日元	869,506,135.74	0.060485	52,592,078.62
新西兰元	5,082,151.86	4.9569	25,191,718.57
韩元	8,496,562,357.41	0.005926	50,350,628.53
澳元	10,900,679.80	5.2099	56,791,451.68
越南盾	109,076,228,724.83	0.000298	32,504,716.16
卢布	192,903,123.44	0.114201	22,029,729.60
阿联酋迪拉姆	123,471,618.31	1.844508	227,744,387.75
丹麦克朗	65,000,588.17	1.042101	67,737,177.93
英镑	30,460,909.39	8.8144	268,494,639.69
马来西亚令吉	96,408,396.33	1.577884	152,121,266.04
瑞典克朗	52,381,085.57	0.800961	41,955,206.68
泰铢	85,958,642.76	0.199279	17,129,752.37
沙特里亚尔	20,029,720.32	1.806489	36,183,469.44
孟加拉塔卡	188,129,134.89	0.083932	15,790,054.55
巴西克鲁塞罗	10,047,561.38	2.050055	20,598,053.44
波兰兹罗提	27,311,232.78	1.827051	49,899,015.16
罗马尼亚列伊	26,944,315.60	1.694254	45,650,514.48
南非兰特	50,577,967.18	0.520833	26,342,674.38
菲律宾比索	218,381,690.23	0.133875	29,235,848.78
土耳其里拉	50,581,368.33	1.92171	97,202,721.34
其他应收款			
其中：欧元	44,675,879.96	7.7496	346,220,199.33
美元	114,151,063.03	6.7744	773,304,961.41
港币	15,078,335.30	0.86792	13,086,788.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	92,212,616.38	0.199279	18,376,037.98
阿联酋迪拉姆	26,307,037.25	1.844508	48,523,540.66
马来西亚令吉	31,375,644.84	1.577884	49,507,127.98
沙特里亚尔	20,976,547.64	1.806489	37,893,902.57
印度卢比	439,642,955.06	0.104607	45,989,730.60
韩元	3,459,919,751.94	0.005926	20,503,484.45
日元	190,283,125.24	0.060485	11,509,274.83
长期应收款			
其中：欧元	135,688,814.89	7.7496	1,053,860,226.42
港币	450,000,000.00	0.86792	390,563,983.98
新加坡元	26,656,000.00	4.9135	130,974,277.13
应付账款			
其中：欧元	97,428,524.24	7.7496	755,032,091.43
美元	619,293,597.44	6.7744	4,195,342,546.51
澳元	25,274,236.71	5.2099	131,676,245.81
新加坡元	43,405,150.69	4.9135	213,271,207.90
越南盾	157,670,434,966.44	0.000298	46,985,789.62
日元	1,342,578,564.44	0.060485	81,205,864.47
韩元	20,540,220,695.24	0.005926	121,721,347.84
南非兰特	24,214,887.50	0.520833	12,611,912.50
港币	365,962,896.45	0.86792	317,626,517.09
英镑	7,918,986.22	8.8144	69,801,112.11
阿根廷比索	60,447,843.26	0.410846	24,834,754.61
印度卢比	438,164,711.83	0.104607	45,835,096.01
巴基斯坦卢比	200,639,516.65	0.064611	12,963,519.81
阿联酋迪拉姆	148,960,769.47	1.844508	274,759,330.97
巴西克鲁塞罗	24,527,424.89	2.050055	50,282,570.03
加拿大元	42,677,476.07	5.2144	222,537,431.21
丹麦克朗	53,000,245.90	1.042101	55,231,609.25
马来西亚令吉	87,219,960.76	1.577884	137,622,980.56
新西兰元	12,935,109.87	4.9569	64,118,046.09
沙特里亚尔	46,779,944.68	1.806489	84,507,455.49
瑞典克朗	31,772,764.52	0.800961	25,448,745.24
波兰兹罗提	6,987,230.13	1.827051	12,766,025.80
其他应付款			
其中：欧元	52,369,099.93	7.7496	405,839,576.82
丹麦克朗	17,083,588.21	1.042101	17,802,824.36
巴基斯坦卢比	859,707,670.06	0.064611	55,546,572.27
美元	150,257,836.42	6.7744	1,017,906,687.06
土耳其里拉	11,448,137.67	1.92171	22,000,000.65
菲律宾比索	539,129,710.92	0.133875	72,175,990.05
阿联酋迪拉姆	31,207,672.93	1.844508	57,562,802.38
色列新锡克尔	8,631,523.65	1.940597	16,750,308.90
马来西亚令吉	20,146,775.17	1.577884	31,789,274.19
瑞典克朗	52,425,463.22	0.800961	41,990,751.45
巴西克鲁塞罗	5,006,045.21	2.050055	10,262,668.01
印度卢比	139,241,127.55	0.104607	14,565,596.63
捷克克朗	91,928,782.02	0.295063	27,124,782.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
沙特里亚尔	34,484,795.57	1.806489	62,296,403.87
越南盾	48,463,799,093.96	0.000298	14,442,212.13
长期借款			
其中：美元	1,808,387,208.77	6.7744	12,250,738,307.09
欧元	413,892,357.54	7.7496	3,207,500,213.98
应付债券			
其中：美元	1,288,417,863.77	6.7744	8,728,257,976.33
长期应付款			
其中：欧元	892,707.45	7.7496	6,918,125.65

### 63、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
地方财政补贴收入	865,042.00	递延收益	
地方财政补贴收入	2,834,844.47	其他收益	2,834,844.47
地方财政补贴收入	385,404,036.80	营业外收入	385,404,036.80

### 八、合并范围的变更

#### 1、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

本期本公司合并范围内增加子公司 17 家，减少子公司 22 家。具体情况如下：

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例（%）
COSCO SHIPPING PEONY LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING JASMINE LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING AZALEA LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING ROSE LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING CAMELLIA LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING SAKURA LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING ORCHID LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING LOTUS LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING UNIVERSE LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING NEBULA LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING GALAXY LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING SOLAR LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING STAR LIMITED	新设	100.00
COSCO SHIPPING PLANET LIMITED	新设	100.00
Abu Dhabi Oceangate Container Terminal L.L.C.	新设	90.00
中远海运港口（西班牙）有限公司	新设	100.00

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例 (%)
中远海运港口 (南通) 有限公司	新设	100.00
上海浦海航运 (香港) 有限公司	清算	
温州中远集装箱船务代理有限公司	清算	
四川联合国际船舶代理有限公司	清算	
青岛中远集装箱船务代理有限公司	清算	
常熟中远集装箱船务代理有限公司	清算	
张家港中远集装箱船务代理有限公司	清算	
常州中远集装箱船务代理有限公司	清算	
海南中远集装箱船务代理有限公司	清算	
中海集装箱运输大连有限公司	清算	
中海集装箱运输天津有限公司	清算	
中海集运 (大连) 信息处理有限公司	清算	
青海中远国际货运有限公司	清算	
泉州中远集装箱船务代理有限公司	清算	
漳州中远集装箱船务代理有限公司	清算	
扬州中远集装箱船务代理有限公司	清算	
中远码头 (广州) 有限公司	清算	
COSCO Pacific Nominees Limited	清算	
自豪发展有限公司	清算	
中远码头控股有限公司	清算	
Plangreat Limited	清算	
中远码头 (巴拿马) 有限公司	清算	
厦门海投通达码头有限公司	清算	

## 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	
中远投资有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远资产管理有限公司	香港	香港	远洋货物运输		100.00	设立
中远海运港口有限公司 (注)	百慕大	百慕大	投资控股		46.72	同一控制下企业合并取得
COSCO Finance (2011) Limited	香港	香港	运输服务		100.00	设立
中国远洋 (香港) 有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远海运集装箱运输有限公司	上海	上海	集装箱航运	100.00		同一控制下企业合并取得
上海泛亚航运有限公司	上海	上海	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得

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	
上海中远集装箱综合发展有限公司	上海	上海	集装箱物流		100.00	设立
中远海运国际货运有限公司	上海	上海	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海远洋运输有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	同一控制下企业合并取得
新鑫海航运有限公司	新加坡	新加坡	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集装箱船务代理有限公司	上海	上海	船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
华南中远海运集装箱运输有限公司	深圳	深圳	货运代理和船务代理		100.00	同一控制下企业合并取得
京汉航运有限公司	香港	香港	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运美洲公司	新泽西州	特拉华州	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运欧洲有限公司	德国	德国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴西公司	巴西	巴西	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运日本株式会社	日本	日本	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(韩国)有限公司	韩国	韩国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运(香港)有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远货柜代理有限公司	香港	香港	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱运输单证服务有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	设立
COSCO (Cayman) Mercury Co. Ltd	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(澳洲)有限公司	澳洲	澳洲	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
天津滨海中远集装箱物流有限公司	天津	天津	集装箱物流		56.10	设立
上海中远资讯科技有限公司	上海	上海	IT 服务		60.00	同一控制下企业合并取得
Golden Sea Shipping PTE. LTD.	新加坡	新加坡	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输大连有限公司	大连	大连	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输天津有限公司	天津	天津	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输青岛有限公司	青岛	青岛	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输上海有限公司	上海	上海	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输厦门有限公司	厦门	厦门	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输广州有限公司	广州	广州	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输深圳有	深圳	深圳	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合

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	
有限公司						并取得
中海集装箱运输海南有限公司	海南	海南	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集运(大连)信息处理有限公司	大连	大连	互联网信息服务		100.00	同一控制下企业合并取得
洋浦中远海运冷藏储运有限公司	广州	广州	其他水上运输辅助活动		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远海运集装箱运输有限公司	上海	上海	国际货运代理业务		100.00	同一控制下企业合并取得
宁波中远海运集装箱运输有限公司	宁波	宁波	国际货运代理业务		100.00	同一控制下企业合并取得
宁波中远海运集装箱船务代理有限公司	浙江	浙江	进出口船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛中远海运集装箱运输有限公司	青岛	青岛	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
天津中远国际货运有限公司	天津	天津	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
武汉中远海运集装箱运输有限公司	武汉	武汉	货运代理		51.00	同一控制下企业合并取得
武汉中远物流有限公司	武汉	武汉	物流		51.00	同一控制下企业合并取得
大连中远海运集装箱运输有限公司	大连	大连	货代		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门中远海运集装箱运输有限公司	福建	福建	货代		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门中远海运集装箱船务代理有限公司	福建	福建	船代		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛中远集装箱船务代理有限公司	青岛	青岛	船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远海运集装箱船务代理有限公司	上海	上海	进出口船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
海南中远海运集装箱运输有限公司	海南	海南	货物代理等		100.00	同一控制下企业合并取得
考斯瑞尼航运代理有限公司	南非	南非	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海集运西亚公司	迪拜	迪拜	货运代理		100.00	设立

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:

注:中远海运港口的董事会由15名董事组成,其中本公司委派9人。根据中远海运港口公司章程第114条规定,对于在任何会议中所提出的问题,应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为,中远海运港口董事会多数成员由本公司委派,本公司在中远海运港口的董事会中占多数表决权,能够通过中远海运港口的董事会对中远海运港口实施控制,所以将中远海运港口纳入本公司合并财务报表。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远海运港口有限公司	53.28	1,368,627,550.76	-110,422,967.52	17,921,741,760.85

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津滨海中远集装箱物流有限公司	43.90	1,206,736.44		94,779,252.91
上海中远资讯科技有限公司	40.00	67,533.74		4,920,525.69
武汉中远海运集装箱运输有限公司	49.00	6,778,578.46		46,572,042.28
武汉中远物流有限公司	49.00	13,139.32		50,405,393.26

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远海运港口有限公司	3,610,086,136.62	46,831,408,309.25	50,441,494,445.87	4,512,044,441.42	9,342,533,506.51	13,854,577,947.93	6,906,022,450.22	40,088,046,011.18	46,994,068,461.40	5,798,890,398.68	8,228,306,233.18	14,027,196,631.86
天津滨海中远集装箱物流有限公司	133,598,419.91	117,217,644.30	250,816,064.21	33,817,993.79	1,100,000.00	34,917,993.79	126,806,251.89	123,007,846.90	249,814,098.79	35,564,858.54	1,100,000.00	36,664,858.54
上海中远资讯科技有限公司	15,312,095.92	1,117,472.11	16,429,568.03	4,128,253.81		4,128,253.81	24,341,892.30	1,361,557.20	25,703,449.50	13,570,969.62		13,570,969.62
武汉中远海运集装箱运输有限公司	434,396,765.87	18,189,659.84	452,586,425.71	317,465,299.79	34,720,285.07	352,185,584.86	357,606,079.47	19,134,732.13	376,740,811.60	257,475,782.01	34,720,285.07	292,196,067.08
武汉中远物流有限公司	122,308,744.21	8,101,571.76	130,410,315.97	37,205,242.98		37,205,242.98	131,876,617.44	8,736,992.48	140,613,609.92	45,416,572.89		45,416,572.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远海运港口有限公司	1,920,471,519.29	2,695,496,441.45	3,871,676,426.64	500,091,995.61	2,297,260,731.69	626,856,262.24	1,069,158,807.00	1,112,516,926.50
天津滨海中远集装箱物流有限公司	70,418,861.88	2,748,830.17	2,748,830.17	12,737,883.89	53,250,108.28	-1,466,568.71	-1,466,568.71	15,888,535.37
上海中远资讯科技有限公司	34,169,936.46	168,834.34	168,834.34	-3,302,246.65	32,137,193.02	4,499,404.52	4,499,404.52	-7,640,107.55
武汉中远海运集装箱运输有限公司	1,224,866,661.48	15,856,096.33	15,856,096.33	32,135,648.23	172,281,011.77	7,685,382.29	7,685,382.29	10,575,384.12
武汉中远物流有限公司	51,958,617.38	-1,991,964.04	-1,991,964.04	-45,020,575.14	79,135,647.69	-2,930,330.22	-2,930,330.22	-21,739,347.22

## 2、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	
青岛港国际股份有限公司	青岛	青岛	码头及相关业务		18.41	权益法
Sigma Enterprises Limited 和 Wattrus Limited	BVI	BVI	码头及相关业务		20.55	权益法
上海明东集装箱码头有限公司	浦东新区	浦东新区	码头及相关业务		20.00	权益法

## (2). 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

项目	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青岛港国际股份有限公司	Sigma Enterprises Limited 和 Wattrus Limited	上海明东集装箱码头有限公司	Sigma Enterprises Limited 和 Wattrus Limited	上海明东集装箱码头有限公司
流动资产	18,549,473,963.00	6,622,295,290.40	1,377,409,732.45	5,525,281,776.54	1,168,428,669.27
非流动资产	29,217,568,440.00	26,735,087,401.47	3,498,296,307.43	27,875,255,422.50	3,586,852,860.49
资产合计	47,767,042,403.00	33,357,382,691.87	4,875,706,039.88	33,400,537,199.04	4,755,281,529.76
流动负债	14,837,154,768.00	4,577,476,722.16	420,418,399.07	4,367,127,502.56	256,329,269.00
非流动负债	9,614,766,005.00	3,397,863,264.68		3,662,832,893.62	
负债合计	24,451,920,773.00	7,975,339,986.84	420,418,399.07	8,029,960,396.18	256,329,269.00
少数股东权益	1,412,817,536.00	7,709,250,480.40		7,775,484,043.71	
归属于母公司股东权益	21,902,304,094.00	17,672,792,224.63	4,455,287,640.81	17,595,092,759.15	4,498,952,260.76
按持股比例计算的净资产份额	4,032,214,184.00	3,631,758,802.16	891,057,528.16	3,615,791,562.01	899,790,452.15
调整事项	2,261,229,117.00	749,916,638.12	587,070,677.32	732,389,668.89	595,104,615.69
--商誉	1,419,283,373.00	190,985,616.03	587,070,677.32	195,569,676.79	595,104,615.69
--内部交易未实现利润					
--其他	841,945,744.00	558,931,022.09		536,819,992.10	
对联营企业权益投资的账面价值	6,293,443,301.00	4,381,675,440.28	1,478,128,205.48	4,348,181,230.90	1,494,895,067.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,785,027,307.00	2,968,150,573.62	1,130,491,711.39	2,795,041,008.71	1,042,568,512.92
净利润	1,652,631,573.00	640,786,776.61	388,054,722.07	638,807,267.16	346,493,078.74
终止经营的净利润					
其他综合收益	183,120,000.00	34,774,328.35		-42,466,233.27	
综合收益总额	1,835,751,573.00	675,561,104.96	388,054,722.07	596,341,033.89	346,493,078.74
本年度收到的来自联营企业的股利					

注: 青岛港国际股份有限公司于本期成为本公司附属联营公司。

## (3). 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

项目	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	8,614,323,206.55	10,140,252,997.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	335,187,915.73	382,904,533.68
--其他综合收益	319,645,303.25	1,857,225.51
--综合收益总额	654,833,218.98	384,761,759.19
联营企业：		
投资账面价值合计	4,873,318,469.24	4,447,226,453.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	225,436,342.00	190,393,037.71
--其他综合收益	-9,418,729.49	-471,093.78
--综合收益总额	216,017,612.51	189,921,943.93

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融风险包括：市场风险（包括市场运费风险、外汇风险、价格风险及利率风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。

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

## (1) 市场风险

## ①市场运费风险

本公司航运业的运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。

## ②外汇风险

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

## ③利率风险

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

## (2) 信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构、中远财务有限责任公司及中海集团财务有限公司的银行存款、现金及现金等价物。

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

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

**(3) 流动性风险**

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

**十一、 公允价值的披露****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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(二) 可供出售金融资产				
(2) 权益工具投资	2,306,214,207.44			2,306,214,207.44
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,306,214,207.44			2,306,214,207.44
(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1、以现金结算的股份支付		18,983,943.33		18,983,943.33
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		18,983,943.33		18,983,943.33

**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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

√适用 □不适用

详见十三、股份支付

**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(%)
中国远洋运输(集团)总公司	北京	远洋运输	1,619,135.13	44.61	44.61

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连港湾集装箱码头有限公司	联营
上海明东集装箱码头有限公司	联营
上海浦东国际集装箱码头有限公司	合营
远泰船务有限公司	合营
中远-新港码头有限公司	合营
中远海运集运（兰卡）有限公司	合营
广州港南沙港务有限公司	合营
宁波远东码头经营有限公司	合营
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	合营
大连国际集装箱码头有限公司	合营
青岛神州行国际货运代理有限公司	合营
中远集装箱运输意大利公司	合营
中远海运集运（以色列）有限公司	合营
中远-国际码头（香港）有限公司	合营
远泰船务有限公司	合营
中国海运埃及有限公司	合营

### 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
中远海运发展股份有限公司	集团兄弟公司
中国连云港外轮代理有限公司	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
中远海运（韩国）有限公司	集团兄弟公司
中国厦门外轮代理有限公司	集团兄弟公司
上海中远物流有限公司	集团兄弟公司
中国上海外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（马来西亚）代理有限公司	集团兄弟公司
中国张家港外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中海油轮运输有限公司	集团兄弟公司
中远（香港）航运有限公司	集团兄弟公司
天津中海船务代理有限公司	集团兄弟公司
中远法国公司	集团兄弟公司
青岛远洋大亚物流有限公司	集团兄弟公司
青岛中远物流有限公司	集团兄弟公司
秦皇岛中海船务代理有限公司	集团兄弟公司
大连中远海运油品运输有限公司	集团兄弟公司
中远海运散货运输有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常熟中远物流有限公司	集团兄弟公司
上海远洋船舶管理有限公司	集团兄弟公司
深圳中远物流有限公司	集团兄弟公司
南通中远物流有限公司	集团兄弟公司
中国青岛外轮代理有限公司	集团兄弟公司
扬州外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中远散货运输（集团）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
中远英国公司	集团兄弟公司
中海海南物流有限公司	集团兄弟公司
中远罗马尼亚公司	集团兄弟公司
宁波中远物流有限公司	集团兄弟公司
中国海运（德国）集卡运输有限公司	集团兄弟公司
中国海运（法国）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运日本株式会社	集团兄弟公司
中国海运（阿根廷）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（韩国）株式会社	集团兄弟公司
中海智利代理公司	集团兄弟公司
上海中海船务代理有限公司	集团兄弟公司
广州中远物流有限公司	集团兄弟公司
中国海运（巴西）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（西班牙）代理有限公司	集团兄弟公司
中远国际船舶贸易有限公司	集团兄弟公司
中远石油有限公司	集团兄弟公司
连云港中远物流有限公司	集团兄弟公司
中国船舶燃料广州有限公司	集团兄弟公司
中海集装箱运输（香港）有限公司	集团兄弟公司
中国海运（新加坡）代理有限公司	集团兄弟公司
中海集装箱运输（亚洲）有限公司	集团兄弟公司
中国海运（埃及）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（北美）代理有限公司	集团兄弟公司
中远西非公司	集团兄弟公司
新远（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
中国海运（英国）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（新加坡）石油有限公司	集团兄弟公司
佛罗伦货箱控股有限公司	集团兄弟公司
东方国际资产管理有限公司	集团兄弟公司
澳洲海空货运服务有限公司	集团兄弟公司
中远土耳其船贸公司	集团兄弟公司
海贸国际运输有限公司	集团兄弟公司
中国海运（加拿大）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（巴拿马）代理有限公司	集团兄弟公司
中国大连外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（荷兰）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（比利时）代理有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中石化中海船舶燃料供应有限公司	集团兄弟公司
中石化中海船舶燃料供应香港有限公司	集团兄弟公司
中远欧洲公司	集团兄弟公司
中国海运（德国）代理有限公司	集团兄弟公司
连云港中海船务代理有限公司	集团兄弟公司
远通海运设备服务有限公司	集团兄弟公司
中远海运科技股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运能源运输股份有限公司	集团兄弟公司
中国海运（马尼拉）代理有限公司	集团兄弟公司
中远缅甸有限公司	集团兄弟公司
新中铃株式会社	集团兄弟公司
太仓中海船务代理有限公司	集团兄弟公司
连悦有限公司	集团兄弟公司
中远散货运输有限公司	集团兄弟公司
汉远技术服务有限公司	集团兄弟公司
厦门远洋运输公司	集团兄弟公司
连云港中海物流有限公司	集团兄弟公司
中国海运（俄罗斯）代理有限公司	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
比雷埃夫斯港务局有限公司	集团兄弟公司
马士基航运有限公司	其他
MCC 运输新加坡有限公司	其他
埃及多米尼 COSCODOM	其他
马士基（中国）航运有限公司上海分公司	其他
远球有限公司	其他
广州港集团有限公司	其他
扬州港现代物流中心	其他
连云港电子口岸信息发展有限公司	其他
广州外轮理货有限公司	其他
APM Terminal Invest Company Limited	其他
广州港股份有限公司	其他
张家港港务集团有限公司	其他
广州港集团物流有限公司	其他
广州港集团船务有限公司	其他
广州港集团客运服务有限公司	其他
福建省晋江产业发展投资集团有限公司	其他
江苏连云港港口股份有限公司	其他
中海埃及公司	其他
中远兰卡有限公司	其他
中国海运（阿联酋）代理有限公司	其他
中国天津外轮代理公司	其他
中国海运（曼谷）代理有限公司	其他
中远（孟加拉国）船务有限公司	其他
中远孟加拉有限公司	其他
中远阿联酋瑞斯公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国烟台外轮代理公司	其他
神华中海航运有限公司	其他
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	其他
中远考斯芬玛公司	其他
中远多美尼代理公司	其他
锦州中理外轮理货有限公司	其他
中远意大利公司	其他
中远沙特布哈里公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 关联担保情况

关联担保情况说明

√适用 □不适用

#### ①本公司为子公司提供的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
COSCO Finance (2011) Limited	7,837,074,000.00	2012-12-03	2022-12-03	否
中远海运集装箱运输有限公司	1,354,880,000.00	2015-04-14	2018-04-14	否
合计	9,191,954,000.00			

#### ②子公司之间担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运港口有限公司	COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited	2,032,320,000.00	2013-01-31	2023-01-31	否
中国远洋（香港）有限公司	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	338,720,000.00	2015-06-15	2018-06-01	否
中国远洋（香港）有限公司	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	338,720,000.00	2015-06-22	2018-06-01	否
中国远洋（香港）有限公司	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	677,440,000.00	2015-06-29	2018-06-01	否
合计		3,387,200,000.00			

#### ③子公司为联营公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
中海码头发展有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000.00	2016-08-16	2017-08-16
中海码头发展有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	44,000,000.00	2016-05-26	2024-05-26
中海码头发展有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	3,482,000.00	2017-02-17	2024-05-26
中海码头发展有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	8,000,000.00	2017-01-22	2018-01-21
中海码头发展有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	8,000,000.00	2017-06-09	2018-01-21
合计		79,482,000.00		

**(2). 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				
中国远洋运输（集团）总公司	563,110,000.00	2016-12-9	2017-12-9	
上海天宏力资产管理有限公司	120,000,000.00	2016-8-29	2017-8-29	

**(3). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(1) 经常性关联交易情况****① 集装箱船舶租赁交易**

根据《船舶及集装箱资产服务总协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人向本公司及其附属公司或联系人提供船舶、集装箱租赁及造船服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱船舶租赁支出	4,391,320,916.36	2,637,728,364.14

**② 综合服务交易**

本公司与关联方公司之间互相提供相关后勤服务，包括：提供计算机系统及有关软件系统的维护；提供酒店、机票、会议服务；提供业务招待费、职工午餐；提供劳动用品、劳防用品；车辆维修、保养服务；办公设备修理、维护物业、后勤管理等服务；物业出租管理服务；印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；协助处理有关区域内的海事赔偿案件；少量杂货运输；医疗服务；提供培训服务；特快专递、绿化服务和其他相关配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务收入	14,032,479.73	16,644,879.19
综合服务支出	44,395,222.37	53,895,177.81

**③ 船舶服务交易**

本公司与关联方公司之间相互提供以下船舶服务：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料修理服务；船舶安全管理及技术服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理及改造服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理船舶设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船舶保险及经纪服务；和其他相关船舶服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船舶服务收入	58,111,376.25	33,738,116.99
船舶服务支出	5,462,622,030.86	2,480,461,483.86

**④ 物业租赁交易**

本公司与关联方公司之间互相提供房屋租赁等持续性关联交易。参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。一方及其附属公司或联系人于租赁期内包括但不限于产生的水、电、气、房屋修缮等费用以及相关物业、供暖费用由该方及其附属公司或联系人自行承担。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
物业租赁收入	344,000.22	379,542.41

项目	本期发生额	上期发生额
物业租赁支出	78,225,035.56	79,855,269.89

## ⑤金融财务服务交易

中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务公司”）及中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务公司”）向本公司及附属公司提供以下金融财务服务：存款服务；信贷服务；清算服务；外汇服务；经中国银行业监督管理委员会批准中远财务公司及中海财务公司可从事的任何其他业务。

A、报告期内中远财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中远财务公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中远财务公司款项	4,897,553,799.68	6,960,281,730.69
存放中远财务公司款项利息收入	21,372,494.50	28,802,380.94

B、报告期内中海财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中海财务公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中海财务公司款项	30,156,712.24	92,598,770.85
存放中海财务公司款项利息收入	68,401.61	784,911.40

注：本期存放财务公司款项最大日余额为 7,310,176,938.93 元。

C、报告期内中远财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中远财务公司向本公司发放贷款期末余额	2,156,807,262.89	930,807,262.89
支付中远财务公司借款利息	23,304,086.83	29,437,102.59

D、报告期内中海财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中海财务公司向本公司发放贷款期末余额	89,800,000.00	98,400,000.00
支付中海财务公司借款利息	1,848,774.00	3,196,814.42

注：本期财务公司向本公司发放贷款最大日余额为 2,540,107,262.89 元。

## ⑥船员租赁交易

本公司与关联方公司之间相互提供船员管理、培训和租赁及其他相关配套服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船员租赁收入	64,906,296.10	36,394,565.85
船员租赁支出	242,601.65	2,125,813.90

## ⑦集装箱服务交易

本公司与关联方公司相互提供以下集装箱服务：集装箱堆存服务；集装箱修理服务；集装箱拖运服务；集装箱及相关大件货物运输；相关货物仓储；旧集装箱处置服务；出租底盘车、发电机其他相关集装箱配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱服务收入	2,750.93	20,071,497.58
集装箱服务支出	43,442,592.19	105,539,290.89

## ⑧码头服务交易

中远海运集团及其附属公司或联系人向本公司及其附属公司或联系人提供以下码头服务及其他相关的配套服务：码头集装箱、散杂货装卸；集装箱海上过泊服务；码头的特许经营权；码头

岸线及码头土地租赁、供电服务和其他相关码头配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
码头服务支出	1,476,868,110.49	975,717,035.33

⑨中远海运港口为中远-国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

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

项目	本期发生额	上期发生额
中远海运港口为中远-国际货柜码头提供服务收入	10,000,000.00	10,000,000.00

⑩货运服务交易

双方相互提供货运、订舱、物流、船舶代理、揽货、代收代付船务运费及其他相关服务。本期度关联方交易发生情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
货运服务收入	247,467,389.74	735,001,885.29
货运服务支出	6,559,943.03	375,985,566.62

⑪中远海运港口与中海集团航运及码头服务交易

中远海运港口为中远集团提供航运相关服务，包括但不限于货物的处理、储存、船舶装卸、转运、货物保存及提供集装箱储存场地及码头设备；中远集团为中远海运港口提供码头相关服务，包括但不限于提供劳务管理服务、货物处理服务、物流服务、购买物料及码头建设费用补助。

项目	本期发生额	上期发生额
航运及码头服务收入	194,322,520.99	201,146,853.73
航运及码头服务支出	31,321,151.46	31,885,986.61

⑫干散货船舶租赁交易

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

项目	本期发生额	上期发生额
干散货船舶租赁收入		5,856,827.33
干散货船舶租赁支出		4,304,278.00

(2) 重大偶发关联方交易

①建造船舶

2015 年 9 月 9 日中远资产管理有限公司的下属单船公司（以下简称“单船公司”）与南通中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“南通中远川崎”）签订协议，委托南通中远川崎为其建造 4 艘 19,000TEU 型船舶，协议船价共计 5.412 亿美元。本期单船公司共支付上述合同造船进度款 4,059 万美元。单船公司与大连中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“大连中远川崎”）签订协议，委托大连中远川崎为其建造 2 艘 19,000TEU 型船舶，协议船价共计 2.706 亿美元。本期单船公司支付上述合同造船进度款 1,353 万美元。

②在建船舶交易

A、中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）下属公司东方富利国际有限公司（以下简称“东方富利”），于 2015 年 10 月 30 日，与中国船舶工业贸易公司（以下简称“中船工贸”）、上海外高桥造船有限公司（以下简称“高桥造船”）签署了六份《21000TEU 集装箱船建造合同》（以下合称“21000TEU 造船合同”），由高桥造船为东方富利建造六艘 21000TEU

箱位的集装箱船舶。本公司下属公司 COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd.(以下简称“中远水星”)通过受让合同的方式购买该六艘在建的 21000TEU 箱位的集装箱船舶(以下简称“21000TEU 船舶交易”)。

2017 年 5 月 4 日,中远水星(新买方)与东方富利(原买方)、中船工贸及高桥造船(共同作为卖方)就受让 21000TEU 造船合同签署了《更新协议》,约定东方富利将其在 21000TEU 造船合同项下的所有权利、利益、责任及债务转让给中远水星,并将合同主体更新为中远水星,中船工贸和高桥造船同意上述更新事项;同日,中远水星(作为新买方)与东方富利(作为原买方)就受让 21000TEU 造船合同签署《协议备忘录》,约定东方富利将 21000TEU 造船合同项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《协议备忘录》中约定的计算方式,21000TEU 船舶交易的总价款预计为 840,220,000 美元,其中应向东方富利支付 84,351,064.74 美元,本期已全部支付。。

B、中远海发下属公司中远海运发展(香港)有限公司(以下简称“中远海发香港”),于 2015 年 7 月 29 日,与中船工贸和上海江南长兴造船有限责任公司(以下简称“江南造船”)签署了八份《13500TEU 集装箱船建造合同》(以下合称“13500TEU 造船合同”),由江南造船为中远海发香港建造八艘 13500TEU 箱位的集装箱船舶。本公司下属公司中远水星拟通过受让合同的方式购买该八艘在建的 13500TEU 集装箱船舶(以下简称“13500TEU 船舶交易”)。

2017 年 5 月 4 日,中远水星(新买方)和中远海发香港(原买方)、中船工贸及江南造船(共同作为卖方)就受让 13500TEU 造船合同签署《13500TEU 集装箱船建造合同买方变更协议》(以下简称“《变更协议》”),约定中远海发香港将其在 13500TEU 造船合同项下的所有权利、义务、债权、债务等全部转让给中远水星,中远水星同意接受此概括转让,中船工贸和江南造船同意上述关于造船合同权利义务的概括转让;同日,中远水星与中远海发香港就受让 13500TEU 造船合同签署《<13500TEU 集装箱船建造合同>转让协议》(以下简称“《转让协议》”),约定中远海发香港将《13500TEU 造船合同》项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《转让协议》中约定的计算方式,13500TEU 船舶交易的总价款预计为 939,02.62 万美元,其中应向中远海发香港支付 109,799,413.03 美元,本期已全部支付。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	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:				
中远海运发展股份有限公司	293,861,750.94		297,592,414.54	
中远阿联酋瑞斯公司	33,651,197.23		28,006,189.28	
中海埃及公司	20,983,819.49		8,693,737.84	
中国连云港外轮代理有限公司	15,088,006.19		9,161,168.19	
中远海运特种运输股份有限公司	14,839,295.80		22,493,336.34	
中远海运集运(以色列)有限公司	14,825,115.12			
中远海运(韩国)有限公司	13,884,169.31		15,290,610.74	
马士基航运有限公司	39,071,115.80		34,650,536.27	
中国厦门外轮代理有限公司	9,486,159.29			
上海中远物流有限公司	8,871,828.22		7,459,441.68	
中国烟台外轮代理公司	8,573,464.27		6,988,344.97	
中国上海外轮代理有限公司	6,662,914.33			
中国海运(马来西亚)代理有限公司	6,043,935.95		2,121,771.84	
中国张家港外轮代理有限公司	4,998,677.33		4,959,602.23	
中海油轮运输有限公司	4,808,307.37		1,697,278.19	
中远(香港)航运有限公司	4,524,226.90		1,900,410.03	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远兰卡有限公司	3,418,173.52		470,697.52	
天津中海船务代理有限公司	3,218,094.13		2,810,692.46	
中远法国公司	3,153,438.79		1,879,698.12	
青岛远洋大亚物流有限公司	2,981,437.11		1,044,677.86	
青岛中远物流有限公司	2,805,760.68		1,454,538.04	
神华中海航运有限公司	2,525,866.00		2,991,428.50	
MCC运输新加坡有限公司	2,344,693.66		1,289,266.33	
秦皇岛中海船务代理有限公司	1,896,755.46		1,026,850.73	
埃及多米尼COSCODOM	1,831,371.31		1,920,504.90	
大连中远海运油品运输有限公司	1,503,780.65			
中远海运散货运输有限公司	1,387,211.99		2,589,499.54	
常熟中远物流有限公司	1,337,597.09		2,752,617.92	
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	1,153,130.42		534,877.75	
马士基（中国）航运有限公司上海分公司	1,059,040.00		630,360.00	
上海远洋船舶管理有限公司	1,025,987.82		1,269,770.41	
深圳中远物流有限公司	974,395.21		1,588,724.55	
南通中远物流有限公司	918,239.18		1,179,158.47	
中国青岛外轮代理有限公司	902,269.87		1,701,083.44	
扬州外轮代理有限公司	533,175.92		1,409,605.50	
中远散货运输（集团）有限公司	509,983.54		1,877,162.58	
中远海运物流有限公司	409,763.15		1,102,255.47	
中远英国公司	390,028.33		3,773,137.52	
中海海南物流有限公司	318,963.00		1,059,783.00	
中远罗马尼亚公司	82,628.78		20,625,767.73	
宁波中远物流有限公司	53,199.00		10,159,564.18	
中国海运（德国）集卡运输有限公司			4,212,292.35	
中国海运（法国）代理有限公司			3,992,418.93	
中国海运日本株式会社			3,628,477.14	
中国海运（阿根廷）代理有限公司			3,374,820.06	
中国海运（韩国）株式会社			3,029,938.30	
中海智利代理公司			2,769,175.99	
上海中海船务代理有限公司			2,680,026.81	
广州中远物流有限公司			1,685,960.92	
中国海运（巴西）代理有限公司			1,223,193.08	
中国海运（西班牙）代理有限公司			790,338.95	
其他公司小计	9,938,934.93		27,648,559.98	
合计	546,847,903.08		563,191,767.17	
预付款项：				
中远国际船舶贸易有限公司	119,630,000.00			
中远石油有限公司	77,905,600.00		142,214,473.93	
大连港湾集装箱码头有限公司			38,765,749.00	
大连国际集装箱码头有限公司	44,737,304.00		16,165,396.00	
比雷埃夫斯港务局有限公司	16,681,163.32		15,423,769.74	
连云港中远物流有限公司	1,190,000.00			
秦皇岛中海船务代理有限公司	1,000,000.00			
中国船舶燃料广州有限公司			8,239,523.20	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛神州行国际货运代理有限公司			5,197,620.00	
中海集装箱运输（香港）有限公司			2,305,614.90	
中国海运（新加坡）代理有限公司			4,162,200.00	
中远海运发展股份有限公司			2,818,525.27	
其他公司小计	544,015.59		7,375,919.20	
合计	261,688,082.91		242,668,791.24	
其他应收款：				
中海集装箱运输（亚洲）有限公司	120,209,856.22			
中国海运（埃及）代理有限公司	103,105,186.52		333,347,393.02	
中国海运（北美）代理有限公司	54,082,654.62		117,955,453.03	
中远阿联酋瑞斯公司	47,507,345.54		38,969,932.80	
中远海运集运（以色列）有限公司	40,998,867.92			
中远集装箱运输意大利公司	38,606,068.14			
远泰船务有限公司	30,791,791.66		37,259,400.99	
中远考斯芬玛公司	18,733,484.01		32,304,044.21	
中海集装箱运输（香港）有限公司	9,595,455.21		126,970,142.46	
远球有限公司	8,953,712.76		19,218,597.55	
中国海运（阿联酋）代理有限公司	3,086,980.91		20,553,439.63	
中远多美尼代理公司			20,032,468.00	
中远法国公司			34,227,051.11	
中远西非公司			23,308,129.54	
新远（新加坡）有限公司			4,730,348.80	
中国海运（英国）代理有限公司			11,049,644.76	
中国海运埃及有限公司			9,413,187.34	
其他公司小计	1,335,398.12		57,344,697.62	
合计	477,006,801.63		886,683,930.86	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
中远石油有限公司	387,017,596.68	534,526,117.56
中国海运（新加坡）石油有限公司	269,189,859.12	522,901,236.89
中远海运发展股份有限公司	17,037,891.02	306,949,260.83
中国海运（北美）代理有限公司	4,596,150.09	125,227,040.53
中海集装箱运输（香港）有限公司	14,502,832.87	119,981,107.49
佛罗伦货箱控股有限公司	141,424,700.80	78,461,600.36
大连国际集装箱码头有限公司	75,599,064.60	76,113,440.28
中海集装箱运输（亚洲）有限公司	38,826,633.30	64,266,773.54
中远-新港码头有限公司	62,098,228.99	56,305,391.53
比雷埃夫斯港务局有限公司	4,146.57	34,929,846.46
东方国际资产管理有限公司	33,639,989.20	33,239,197.61
青岛神州行国际货运代理有限公司	343,510.62	24,217,862.65
中国海运（英国）代理有限公司	3,323,501.25	23,388,635.50
大连港湾集装箱码头有限公司	19,453,004.29	18,206,048.94

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
中国海运（新加坡）代理有限公司		18,129,789.40
中远-国际码头（香港）有限公司	44,504,548.51	15,665,806.20
澳洲海空货运服务有限公司		14,136,373.32
中远土耳其船贸公司	2,148,954.52	13,581,810.33
海贸国际运输有限公司	16,685,063.69	13,038,612.19
中远法国公司	309,648.91	12,189,374.74
中国海运（韩国）株式会社	5,910,972.11	11,908,151.35
中国海运（加拿大）代理有限公司		11,130,211.42
中国海运（巴拿马）代理有限公司		10,410,980.70
中国大连外轮代理有限公司	4,564,421.36	9,418,550.88
中国海运（荷兰）代理有限公司	8,123.59	9,076,860.60
广州港集团有限公司	2,377,453.35	9,187,943.95
中国海运埃及有限公司		7,145,389.30
中远海运特种运输股份有限公司	2,861,397.01	6,712,913.66
扬州港现代物流中心		5,605,868.88
中国海运（比利时）代理有限公司	1,457,307.47	5,411,972.35
中国天津外轮代理公司	5,730,486.91	5,327,973.32
中石化中海船舶燃料供应有限公司	9,026,775.80	5,258,842.93
中石化中海船舶燃料供应香港有限公司	729,668.16	5,018,115.09
中远欧洲公司		4,974,535.24
中国上海外轮代理有限公司	1,370,803.52	4,405,599.22
中国海运（德国）代理有限公司	1,372.49	4,309,885.80
连云港中海船务代理有限公司	493,352.60	4,118,002.90
连云港电子口岸信息发展有限公司	3,090,000.00	3,940,000.00
远通海运设备服务有限公司	2,309,234.80	3,634,828.57
中远海运科技股份有限公司	1,835,205.42	3,188,701.24
中远海运能源运输股份有限公司	144,067,246.81	2,968,736.97
广州外轮理货有限公司		2,727,063.00
中国海运（曼谷）代理有限公司		2,705,073.51
新远（新加坡）有限公司	9,825,398.26	2,198,102.62
中国海运（马尼拉）代理有限公司		2,092,304.99
中远缅甸有限公司		1,849,569.25
新中铃株式会社	2,029,317.81	1,413,695.12
太仓中海船务代理有限公司	105,637.68	1,382,477.36
连悦有限公司	68,058,964.54	971,766.18
中远散货运输有限公司	2,253,357.34	702,119.80
汉远技术服务有限公司	2,148,832.97	197,444.29
上海中海船务代理有限公司	3,055,605.33	32,085.88
广州港股份有限公司	8,333,334.00	28,345.00
中远国际船舶贸易有限公司	60,231,967.58	
张家港港务集团公司	8,509,942.02	
广州港南沙港务有限公司	5,786,466.00	
宁波远东码头经营有限公司	4,335,027.14	
上海明东集装箱码头有限公司	2,109,053.90	
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	1,860,864.12	
中国海运（德国）集卡运输有限公司	1,791,223.15	
锦州中理外轮理货有限公司	1,668,490.50	
厦门远洋运输公司	1,580,646.23	

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
连云港中海物流有限公司	1,279,105.42	
其他公司小计	21,444,482.34	77,485,651.20
合计	1,522,946,862.76	2,332,395,088.92
预收款项:		
中远散货运输有限公司	7,617,051.21	7,288,523.37
中远海运发展股份有限公司	45,337.38	2,553,427.30
中远海运物流有限公司		2,452,364.44
中远海运特种运输股份有限公司	10,902,278.01	2,133,894.90
厦门远洋运输公司	4,948,514.95	1,788,106.00
中国海运(俄罗斯)代理有限公司		802,855.03
中国海运(马来西亚)代理有限公司	3,048,480.00	
其他公司小计	1,275,994.49	545,763.64
合计	27,837,656.04	17,564,934.68
其他应付款:		
广州港集团有限公司	790,000,000.00	760,001,237.00
APM Terminal Invest Company Limited	378,846,703.73	403,837,623.78
上海浦东国际集装箱码头有限公司	278,500,000.00	278,500,000.00
广州港股份有限公司	57,614,538.79	24,807,240.27
中国海运(东南亚)控股有限公司	42,664,973.16	35,443,711.90
佛罗伦货箱控股有限公司	42,490,082.50	42,519,189.26
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	40,057,209.25
中海发展股份有限公司	19,583,327.57	22,900,593.86
中远意大利公司	16,588,220.56	40,323,102.33
中远欧洲公司	15,930,041.28	
中远(孟加拉国)船务有限公司	13,902,516.22	
中远兰卡(私人)有限公司	10,280,942.50	4,479,847.66
广州港集团物流有限公司	10,001,226.98	5,532,161.96
广州港集团船务有限公司	6,655,178.54	2,300,000.00
中远沙特布哈里公司	6,403,450.32	6,557,146.74
中远多美尼代理公司	6,228,647.49	8,761,137.97
中远孟加拉有限公司	5,151,503.60	21,593,675.00
远球有限公司	4,536,335.71	4,582,733.29
中远海运物流有限公司	4,240,000.00	4,240,000.00
广州外轮理货有限公司	4,152,921.00	5,135,517.00
中国海运(荷兰)代理有限公司	3,610,475.00	1,238,190.76
广州港集团客运服务有限公司	3,559,035.00	1,710,161.50
扬州港现代物流中心	3,001,886.00	200,000.00
中远海运(韩国)有限公司	2,963,000.00	2,878,500.00
中远海运发展股份有限公司	4,547,168.68	20,095,467.80
中远兰卡有限公司	2,848,810.46	2,689,230.51
福建省晋江产业发展投资集团有限公司	2,333,333.38	
江苏连云港港口股份有限公司	2,142,651.16	2,142,651.16
大连国际集装箱码头有限公司	2,023,454.83	
中远阿联酋瑞斯公司	435,830.82	29,264,451.75
中国海运(新加坡)石油有限公司		41,735,919.14
其他公司小计	40,982,788.30	67,325,838.63
合计	1,822,276,252.83	1,880,852,538.52

### 十三、 股份支付

#### 1、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见其他说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

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

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

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

接纳获授予购股权的代价为 1.00 港元。

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

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

本期中远海运港口未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2017 年 6 月 30 日，中远海运港口资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 0.00 元。

尚未行使的购股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

项 目	本期数		上期数	
	每股平均行使价(港元)	购股权数量	每股平均行使价(港元)	购股权数量
期初已授出	19.30	9,940,000	19.30	12,980,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	19.30	9,940,000	19.30	2,710,000
期末已授出			19.30	10,270,000

#### 2、 以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	详见其他说明
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	18,983,943.33

本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00
----------------------	------

其他说明

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

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

本期股票增值权数量变动情况如下：

项目	本期数	上期数
期初已授出	18,765,000	37,920,000
期内授出		
期内行权		
期内失效	18,765,000	
其他转出		
期末已授出		37,920,000

本公司 2017 年上半年度确认的股票增值权费用为 0.00 元，全部计入公允价值变动损益（2016 年上半年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用 -15,042,443.64 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2017 年 6 月 30 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 18,983,943.33 元（2016 年末为 18,983,943.33 元）。

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
安特卫普码头	821,457,832.00	493,703,655.00	327,754,177.00
中远-新港码头有限公司	818,589,138.00	248,706,641.00	569,882,497.00
上海洋山码头	400,000,000.00		400,000,000.00
宁波远东码头经营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
镇江金远码头	32,144,175.00		32,144,175.00
大连港湾集装箱码头有限公司	438,000,000.00	146,000,000.00	292,000,000.00
天津欧亚码头	1,080,000,000.00	378,000,000.00	702,000,000.00
瓦多码头	411,132,016.00	246,399,924.00	164,732,092.00
青岛港董家口矿石码头有限公司	950,000,000.00	350,000,000.00	600,000,000.00
合计	5,951,323,161.00	2,362,810,220.00	3,588,512,941.00

## (2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	总金额	已完成金额	未支付金额
长期服务式材料采购合同	27,071,415.70	12,391,809.10	14,679,606.60
长期服务提供合同	1,686,997.87	985,156.92	701,840.95
其他固定资产	3,726,774.53	3,726,774.53	
船舶建造	27,019,558,912.00	4,624,042,854.40	22,395,516,057.60
集装箱	1,546,066,375.00	394,563,649.00	1,151,502,726.00
码头	10,290,943,088.00	5,957,422,425.00	4,333,520,663.00
无形资产	7,215,209.00	5,155,973.60	2,059,235.40
总计	38,896,268,772.10	10,998,288,642.55	27,897,980,129.55

## (3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期 间	待付租金
未来第一年	12,136,757,509.71
未来第二年	9,541,621,189.69
未来第三年	8,873,611,037.02
未来第四年及以后	27,306,126,636.72
合 计	57,858,116,373.14

## 2、或有事项

## (1). 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

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司担保事项主要为集团内担保，详见本附注十二、5、（3）。除担保外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

## (1) 重大资产重组

经本公司第五届董事会第三次会议于 2017 年 7 月 7 日决议通过，本公司拟通过其境外全资子公司 Faulkner Global Holdings Limited 与作为联合要约人的上港集团 BVI 发展有限公司联合向香港联合交易所有限公司上市公司东方海外（国际）有限公司（以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的现金收购要约。

上述要约收购假设全部标的公司股东就其股份接受要约，应支付的现金代价总额将约为 492.31 亿港元，合计人民币 428.70 亿元。

本次重大资产重组，尚需要公司股东大会审议通过。

## (2) 泛亚公司股改进展情况

根据《上海泛亚航运有限公司实施混改和员工持股试点之增资方案》，本公司附属公司上海泛亚航运有限公司（以下简称“泛亚公司”）通过在上海联合产权交易所公开挂牌的方式征集战略投资人为上海复星产业投资有限公司，并确定新增宁波泓阳投资管理合伙企业（有限合伙）为员工持股平台同步开展员工持股试点。泛亚公司原注册资本为人民币 125,998.3844 万元，本次拟增加注册资本人民币 27,658.1819 万元，占增资后公司注册资本的 18%，增资扩股完成后，其注册资本增加至人民币 153,656.5663 万元。

泛亚公司的注册资本变更及股东变更，已根据泛亚的增资协议、资产评估报告、上海联合产权交易所的增资凭证及修订后的公司章程，于 2017 年 7 月 4 日按照认缴资本完成工商登记事宜。截至财务报告批准报出日，除上述 2.1071% 预留股权外其他出资均已实缴到位，超过注册资本部分计入资本公积。

### (3) 大连集装箱码头整合

2017 年 8 月 4 日，本公司全资附属公司中远码头（大连）有限公司、中海港口发展有限公司和中海码头发展有限公司与大连港集装箱发展有限公司、新加坡大连港口投资私人有限公司、PSA China Pte Ltd.、日本邮船株式会社、大连集装箱码头有限公司（以下简称“大连集装箱”）、大连港湾集装箱码头有限公司（以下简称“大连港湾码头”）及大连国际集装箱码头有限公司（以下简称“大连国际码头”）就大连集装箱、大连港湾码头及大连国际码头的合并事宜签订合并协议。合并完成后，大连集装箱作为存续公司将承继大连港湾码头及大连国际码头的全部资产、业务、信贷及债务，大连港湾码头及大连国际码头将进行注销。本集团于合并完成后将大连集装箱的 19% 股权作为联营公司。

### (4) 资产负债表日后取得的银行借款

单位：万元

贷款人名称	借款类别	币种	金额	合同期限
花旗银行上海分行	流动资金借款	美元	5,000.00	2017.07.26-2018.07.26
中远财务公司	流动资金借款	人民币	50,000.00	2017.07.19-2018.06.08
中国银行（香港）	项目借款	美元	10,000.00	2017.08.10-2022.08.09
中国银行广东自贸试验区南沙分行	流动资金借款	人民币	20,000.00	2017.08.18-2018.08.17

### (5) 资产负债表日后新签授信协议

授信人	借款类别	币种	最高综合授信额度（万元）	授信期限
中国银行（香港）	项目借款	美元	10,000.00	60 个月

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为集装箱航运及相关业务、码头及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

#### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集装箱航运及相关业务	码头及相关业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	41,826,868,851.22	1,920,471,519.29		278,683,689.33	43,468,656,681.18
营业成本	38,672,569,026.83	1,219,851,545.21		276,933,904.57	39,615,486,667.47
资产总额	71,563,839,352.89	50,441,494,445.87	55,102,390,160.73	52,843,571,555.85	124,264,152,403.64
负债总额	66,003,260,629.21	13,854,577,947.93	18,524,285,119.86	15,719,342,545.66	82,662,781,151.34

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

2017年6月12日，中远海运港口及其全资子公司中远海运港口（西班牙）有限公司（以下简称“中远海运港口西班牙”）与 TPIH Iberia, S.L.U.（以下简称“TPIH”）签署《买卖协议》（以下简称“买卖协议”），中远海运港口西班牙以 2.0349 亿欧元（折合约 15.555 亿元人民币，按协议签署日中国外汇交易中心受权公布的人民币汇率中间价换算，下同）的价格收购 TPIH 持有的 Noatum Port Holdings, S.L.U.（以下简称“NPH”）51% 股权的股份；由中远海运港口为中远海运港口西班牙履行买卖协议提供担保。同时，中远海运港口、中远海运港口西班牙、TPIH 及 NPH 订立《股东协议》（以下简称“股东协议”），待约定条件满足时，TPIH 有权要求中远海运港口西班牙收购其所持 NPH 的全部股份。

上述交易已于 2017 年 7 月 27 日由中远海运港口的股东特别大会表决通过，但由于买卖协议中约定的其他条件尚未满足，上述股权收购尚未交割。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露：

√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	177,575,342.18	100.00			177,575,342.18	69,719,177.97	100.00			69,719,177.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	177,575,342.18	/		/	177,575,342.18	69,719,177.97	/		/	69,719,177.97

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	177,575,342.18		
合计	177,575,342.18		

## (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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 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
中远海运集装箱运输有限公司	其他	177,575,342.18	1 年以内	100.00	
合计	/	177,575,342.18	/	100.00	

## 2、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	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87
合计	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87

## (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
中国远洋(香港)有限公司	5,898,995,707.78			5,898,995,707.78		
中远海运集装箱运输有限公司	26,700,320,033.09			26,700,320,033.09		
合计	32,599,315,740.87			32,599,315,740.87		

## 3、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
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,996,814,994.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,513,931.51
委托贷款利息	18,893,679.89	
合计	18,893,679.89	-21,985,301,063.28

## 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	1,893,062,682.78	
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）	388,238,881.27	
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		
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	264,099,214.03	
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	-5,497,360.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-415,713,578.52	
少数股东权益影响额	-1,010,759,792.48	
合计	1,113,430,046.95	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、 净资产收益率及每股收益

√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	9.59	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.07	0.07

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(四) 在其它证券市场公布的年度报告。

董事长：万敏

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 30 日