



福建国航

NEEQ : 833171

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

为最大限度地降低自有船舶的燃油成本,通过有效控制终端,实现燃油供应保质保量,并在稳定自有业务的基础上逐步开展对外经营,增加公司收益来源,全资子公司上海质汇物资有限公司于2017年5月4日在我国主要煤炭发运港口秦皇岛港设立唐山福航船舶燃料有限公司。

2017年7月11日,由国务院批准设立的“中国航海日”在宁波举办,“首届中国郑和航海风云榜”在现场进行了揭榜典礼,本集团公司入选《2016年最佳航运公司》候选榜单,公司控股子公司上海福建国航远洋船舶管理有限公司入选《2016年最受欢迎的船舶管理公司》。

为适应航运市场的发展需求,优化船队结构,降低企业营运成本和能耗水平,公司对航运运价及船价等多因素进行综合分析后,于2017年8月投资880万美元购入一艘2002年造的巴拿马型二手干散货船舶“国电38”,该船舶已于2017年10月初正式投入运行,目前营运效益良好。

因公司业务拓展及经营管理的需要,公司已于2017年10月将办公地点由“福建省福州市鼓楼区华林路201号华林大厦2103A”迁至“福州市马尾区江滨东大道68-1蓝波湾1#25层”。

2017年8月,《2016中国航运发展报告》出炉,福建国航集团运力规模继续列前:2016年,福建国航集团经营的船队规模(含天津国电海运有限公司)达54艘、349万吨,运力规模排名位列全国第五位,较2015年的排名上升一位。国内沿海运力排在中国远洋海运、中外运长航之后列第三,继续位于我国航运企业经营运力规模的前列。

依据财政部、交通运输部、国家发展改革委、工业和信息化部等四部委联合发文《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》等办法,归属于本集团上海国电海运有限公司的国电3轮于2017年完成拆解,已获得专项补助资金人民币1340.7万元。

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
福建国航、公司、本公司、股份公司	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
本集团、福建国航集团	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及其子公司
控股股东	指	公司股东王炎平先生
实际控制人	指	公司股东王炎平先生、张轶女士
主办券商	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
民生租赁公司、民生金融租赁公司	指	民生金融租赁股份有限公司
天津国电、天津国电公司	指	天津国电海运有限公司
远洋投资、远洋投资公司	指	福建国航远洋投资实业有限公司
上海福建国航公司、上海福建国航	指	上海福建国航远洋运输有限公司
上海国电公司、上海国电	指	上海国电海运有限公司
上海船舶管理公司	指	上海福建国航远洋船舶管理有限公司
上海国远劳务、国远劳务、上海国远劳务有限公司	指	上海国远劳务服务有限公司
中能电力公司、福建中能电力燃料	指	中能电力燃料有限公司
国电香港控股公司	指	上海国电（香港）海运控股有限公司
国电海运香港公司、国电香港	指	国电海运（香港）有限公司
OVSL 公司	指	OCEAN VITALITY SHIPPING (HK) CO., LTD
中鹏香港公司	指	中鹏香港海运公司
中船租赁公司	指	福建中船融资租赁有限责任公司
福建国航香港控股公司	指	福建国航香港海运控股有限公司
GUODIAN MARITIME	指	GUODIAN MARITIME LTD
福州国鸿船务公司、国鸿船务	指	福州国鸿船务有限公司
平潭国鸿船务公司	指	平潭国鸿船务有限公司
唐山福航	指	唐山福航船舶燃料有限公司
国远（平潭）航运公司	指	国远（平潭）航运有限公司
上海蓝梦	指	上海蓝梦国际邮轮股份有限公司
股东大会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干散货	指	各种初级产品、原材料，又分为大宗散货和小宗批量散货两类，大宗散货主要有：煤炭、金属矿石、粮食等；小宗批量散货包括：钢铁、木材、化肥、水泥等
远洋货物运输	指	是水上货物运输的一种，是指以船舶为工具，从事本国港口与外国港口之间或者完全从事外国港口之间的货物运输，即国与国之间的海洋运输。
沿海货物运输	指	是指本国沿海各港口间的海上货物运输。

电煤	指	发电用煤，用于火力发电
巴拿马型散货船	指	Panamax 型散货船，即载重吨在 6 万吨至 10 万吨之间的散货船
大灵便型散货船	指	Handymax 和 Supramax 型散货船，即载重吨在 4 万吨至 6 万吨之间的散货船
小灵便型散货船	指	Handy 型散货船，即载重吨在 1 万吨至 4 万吨之间的散货船
中国沿海（散货）综合运价指数（CCBFI）	指	由上海航运交易所发布，以 2000 年 1 月为基期、以 1000 点为基期指数，选取中国沿海煤炭、原油、成品油、金属矿石和粮食为指数样本货种编制的运价指数。该指数反映的是国内散货市场的综合运价水平。
BDI 指数	指	Baltic Exchange Dry Index，波罗的海干散货运价指数，为干散货航运运价的重要参考指标，该指数根据好望角型、巴拿马型、灵便型干散货船型的运价指数计算而来，以 1985 年 1 月 4 日为基期、以 1000 点为基期指数，是反映国际干散货航运市场的综合指数。
总运输量、运输量、运量	指	运输的货物重量，单位为吨、万吨等；如无特别说明，指自有船舶运输量、租赁船舶运输量及代理服务业务运输量的总和
周转量	指	运输量与运输距离的乘积，单位为吨海里、吨公里等
运力	指	船舶可承担运输的最大载重量
定期租船/期租	指	船舶租赁方式之一，船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并按合同定期支付租金
光船租赁/光租	指	船舶资产租赁方式，船舶出租人向承租人提供不配备船员的船舶，在约定的期间内由承租人占有、使用和营运，并向出租人定期支付租金
程租/航次租船	指	船舶租赁方式之一，即出租人向承租人提供船舶全部或部分舱位，在约定的港口间装运约定的货物，由承租人支付约定运费的船舶租赁，由出租人承担船舶的燃油费、港口使费等费用
航行率	指	指船舶航行天数占营运天数的比重。计算公式：船舶航行天数 = Σ (每艘船舶定额载重量权数 \times 该船舶航行天数)。航行天数在营运天数中占有多大比重，主要是受港口的条件和港口工作的组织运输货物的种类、装卸的繁简以及运输货物平均运距的长短等影响。此外航道的条件和气候变化也对航行时间有影响，船舶在港或途中停泊的时间缩短或减少其他工作时间，都会提高航行率，也就是提高了船舶的有效利用程度
回程运输业务	指	指船舶在到港卸货并回程时，承揽市场货源进行运输的业务
《ISM 规则》	指	《国际船舶安全营运和防止污染管理规则》，由国际海事组织颁布，适用于从事国际运输的船舶和船舶公司（包括船舶管理公司、光船承租人、船舶所有人）

《NSM 规则》	指	NSM 规则是对应“国际安全管理规则”（ISM 规则）对《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》的简称，亦称为“国内安全管理规则”，由中华人民共和国交通部颁布，中华人民共和国海事局组织实施。适用于从事国内运输的船舶和船舶公司
DOC	指	船舶公司的安全和防污染符合证书
SMC	指	船舶安全管理证书

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王炎平、主管会计工作负责人薛勇及会计机构负责人（会计主管人员）林青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、航运市场周期性波动风险	<p>航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。</p> <p>2017年航运市场是多年以来同期最好的一年，特别是下半年，国内外运价租金水平基本维持在高位运行，第四季度各航运指数更是一路上行，屡创新高。全年BDI平均指数为1146.54点（年内最高为12月12日1743点），同比去年的672.85点大涨70.4%，BPI平均指数为1218.41点（年内最高为12月13日1718点），同比去年的695.2点大涨75.26%。</p> <p>世界经济仍将处于金融危机以来的深度调整阶段，低速复苏的态势仍将持续，但表现强劲的发展中经济体与新兴市场预计将继续呈现企稳回升态势。</p>
2、资产负债率较高的风险	<p>本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。</p> <p>母公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日的资产负债率分别为60.62%、61.05%以及57.27%，资产负债率较高。公司负债主要为银行借款、融资租赁租金以及经营租赁租金。一旦发生资金周转困难，不能按期偿还银行借款和融资租赁、经营租赁债务，将影响公司的正常经营。</p>
3、资产抵押、质押比例较高的风险	<p>公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至2017年12月31日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）账面净值为1,012,561,504.63元，占总资产的比例为60.51%。若未来存在资金困难，不能按期偿还银行借款，银行将可能对公司资产</p>

	采取强制措施，从而影响公司的正常经营。
4、关联方依赖风险	<p>公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。</p> <p>报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国电海运有限公司，2015年、2016、2017年公司向天津国电提供的运输服务金额占当期营业收入的比例分别为14.75%、18.24%、28.72%，占比较高。</p>
5、国际油价波动风险	<p>本公司从事干散货运输业务，2015年、2016、2017年燃油费占本公司营业成本的比例分别为26.36%、30.09%、27.08%，占比较高，公司的运营受油价波动的影响较为明显。</p> <p>2017年油价有较明显的上涨，未来油价如果继续上涨，将对公司的生产经营产生一定影响。</p>
6、控股股东控制风险	<p>本公司的控股股东王炎平目前直接持有本公司39.2729%的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司18.0015%的股份，两人合计持有公司57.2744%的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。</p>
7、重大合同延期支付风险	<p>截至2017年12月31日，公司累计迟延支付光船租赁租金129,129,401.68元。公司累计迟延支付融资租赁租金74,310,990.59元。</p> <p>根据公司与民生金融租赁股份有限公司签订的《光船租赁合同》：若公司发生任何迟延支付租金，承租人应当按迟延租金总额每日万分之五标准向出租人支付违约金；若承租人未能按约定支付租金，且只要任何一期租金支付迟延超过10个工作日，或各期租金支付迟延累计超过20个工作日，出租人应给予承租人书面通知，要求其在3个银行工作日之内补足租金，如承租人未能在前述延长期限内支付足额租金的，出租人有权撤回船舶并无需再行通知承租人而终止租船合同，并由承租人承担一切相关费用并赔偿由此给出租人造成的一切损失。</p> <p>公司的重大延期支付存在违约风险，若出租人因公司违约要求撤回船舶，将对公司的经营产生不利影响。</p>
8、船舶航行风险及不可抗力风险	<p>航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少了以下几项重大风险：

1、利率变动风险：2015年、2016年和2017年公司的财务费用分别为人民币124,513,299.00元、人民币47,626,576.17元和人民币52,156,784.79元，财务费用占营业收入比例仅为5.56%，未来即使上调基准利率，对公司资金成本的影响有限。

2、汇率变动风险：2017 年公司的国际运输业务占较小，汇率变动对公司营业收入和营业成本的影响有限。

3、公司经营业绩持续亏损风险：2017 年公司已实现盈利，2017 年实现净利润 11,210 万元，比预算多 582%，和去年同期的-11,853 万元相比，减少亏损 23,063 万元，减亏幅度为 194.58%。

4、对外担保形成的或有负债：公司于 2016 年 3 月 18 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订了《保证合同》（合同编号：流 HQ2016046-DB1），为福建国航远洋投资实业有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行的 2,700 万元借款（合同编号：流 HQ2016046）提供保证担保。担保期限自 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 20 日。

该笔对外担保事项于 2017 年 4 月 20 日到期后不再续签。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co.,Ltd.
证券简称	福建国航
证券代码	833171
法定代表人	王炎平
办公地址	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薛勇
职务	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
电话	0591-87856491
传真	0591-87844965
电子邮箱	info@gh-shipping.com
公司网址	www.gh-shipping.com
联系地址及邮政编码	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层（350015）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省福州市福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G55-交通运输、仓储和邮政业-水上运输业
主要产品与服务项目	国际远洋、国内沿海与长江中下游干散货运输业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	444,407,453
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	王炎平
实际控制人	王炎平 张轶

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913500007297008108	否

注册地址	福州市福州开发区快安科技园创 新楼 501 室	否
注册资本	444,407,453	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛爱国、阮朝宏
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A9 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 4 月 9 日起，公司新增一家做市商华福证券有限责任公司，公司合计有 5 家做市商。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	937,983,207.35	814,650,188.97	15.14%
毛利率%	24.29%	9.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	112,146,518.83	-118,491,583.81	-194.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	111,791,024.67	-107,570,865.94	-203.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	56.07%	-55.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	55.89%	-50.26%	-
基本每股收益	0.2524	-0.2666	-194.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,612,432,018.73	1,611,085,580.13	0.08%
负债总计	1,356,381,817.90	1,439,498,530.80	-5.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,066,472.61	154,783,674.42	65.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.35	65.44%
资产负债率%（母公司）	57.27%	61.05%	-
资产负债率%（合并）	84.12%	89.35%	-
流动比率	0.18	0.19	-
利息保障倍数	4.16	-1.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	114,491,114.83	92,416,954.20	23.89%
应收账款周转率	7.13	6.68	-
存货周转率	41.76	41.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.08%	-7.31%	-
营业收入增长率%	15.14%	19.55%	-
净利润增长率%	-194.58%	-64.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	444,407,453	444,407,453.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
固定资产处置收益	-24,618,609.68
计入当期损益的政府补助	24,766,725.00
燃油期货业务收益	246,892.64
其他营业外收入和支出	-3,313.30
非经常性损益合计	391,694.66
所得税影响数	36,200.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	355,494.16

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-19,929,790.57		
营业外收入	4,860,402.13	4,849,729.63		

营业外支出	20,098,726.41	158,263.34		
-------	---------------	------------	--	--

1、重要会计政策变更：

2017年4月28日，财政部发布了关于印发《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》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行。2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行。2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求按通知编制2017年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制2017年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

会计政策变更说明：

（1）其他收益、营业外收入

根据财政部2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益，对该项会计政策变更采用未来适用法，无需对2017年比较财务报表进行重新表述。

（2）资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部2017年印发《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》的相关规定，本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益，需对2017年比较财务报表进行重新表述。

2、会计估计变更：

本公司本期没有发生重要会计估计变更事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为水上干散货运输业，拥有与业务相关的国际船舶运输经营权、国际海运辅助业经营权、水路运输经营权、水路运输服务经营权等业务资质，主营业务包括国际远洋、国内沿海及长江中下游干散货运输业务。公司的主要客户类型包括有煤炭、钢铁、水泥、电力、粮食等下游行业客户，为了满足不断增长的运输需求，同时考虑到干散货运输市场投入大、市场波动等风险因素，公司以自有运力为基础，通过租赁运力补充扩大运力规模，有效地整合了运输关键资源，最大限度地满足客户的运输要求。基于干散货运输行业的特点，公司坚持“以开发和维护大宗货主为主，适当发展中小客户”的客户开发模式，目前已与国电燃料有限公司、中国华电集团福建分公司、神华天津远华海运公司等客户签订了长期战略合作协议，另与和神华集团、广东粤电集团、珠江电力燃料等客户建立了长期合作关系，承运量占公司总运量较大比例。公司的收入来源主要由向终端客户收取船舶运费收入和向船舶租赁方收取船舶租金收入构成。

报告期内，公司商业模式未发生变动，报告期末至财务报表报出日，公司商业模式未发生变动。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年航运市场是多年以来同期最好的一年，特别是下半年，国内外运价租金水平基本维持在高位运行，第四季度各航运指数更是一路上行，屡创新高。全年BDI平均指数为1146.54点（年内最高为12月12日1743点），同比去年的672.85点大涨70.4%，BPI平均指数为1218.41点（年内最高为12月13日1718点），同比去年的695.2点大涨75.26%。国内沿海运输行情全年沿海煤炭运价综合指数平均指数

为 943.5，同比去年的 617.17 提升了 52.88%，呈现难得火热行情，特别是下半年，再次出现久违的电厂抢船，市场高价租船的景象。可以说 2017 年内、外贸航运市场是自 2008 年金融危机以来最好的一年，市场已经进入了信心恢复期。

为适应航运市场的发展需求，优化船队结构，降低企业营运成本和能耗水平，公司对航运运价及船价等多因素进行综合分析后，于 2017 年 8 月投资 880 万美元购入一艘 2002 年造的巴拿马型二手干散货船舶“国电 38”，该船舶已于 2017 年 10 月初正式投入运行，目前营运效益良好。报告期内公司全资控股子公司上海国电海运有限公司的“国电 3”于 2017 年完成拆解，已获得专项补助资金人民币 1340.7 万元。

得益于航运市场运价大幅提升，同时公司通过主动调整运力结构，以及对营业成本的严格控制，2017 年公司实现了扭亏为盈，经营情况较 2016 年有了大幅提升。

2017 年公司实现营业收入 93,798 万元，比预算收入增加 25%，和去年同期的 81,465 万元相比，增加 12,333 万元，增幅为 15.14%；

2017 年公司营业成本 71,018 万元，比预算多 9%，和去年同期的 73,929 万元相比，减少 2,911 万元，减幅为 3.94%；

2017 年公司经营毛利 22,780 万元，比预算增加 133%，和去年同期 7,535 万元相比，增加 15,245 万元，增幅 202.32%；

2017 年公司实现净利润 11,210 万元，比预算多 582%，和去年同期的-11,853 万元相比，减少亏损 23,063 万元，减亏增盈幅度为 194.58%。

2017 年公司实现经营活动产生现金流量净额 11,449 万元，比去年同期 9,242 万元，增加 2,207 万元，增幅 23.88%。

（二） 行业情况

2017 年航运市场是多年以来同期最好的一年，特别是下半年，国内外运价租金水平基本维持在高位运行，第四季度各航运指数更是一路上行，屡创新高。根据克拉克森的最新预测，2017 年全球干散货海运量约为 51.09 亿吨，同比增长 4.20%。分货种来看，铁矿石海运量增幅趋于平稳；煤炭海运量增速减缓；粮食海运量增幅明显上涨。从运力来看，船舶拆解量和交付运力均小幅下降，截至 2017 年底全球干散货船队共计 11,113 艘，8.17 亿载重吨，运力增长 2.94%，总运力增速持续放缓。大灵便型船运力增速高位波动，海岬型和巴拿马型船运力增速开始回升。

在供给和需求共同作用下，BDI全年均值为1,147点（年内最高为12月12日1743点），较2016年全年均值大幅增长70%，从长期看均值恢复至中等水平，供需增速差（干散货海运贸易量增速-干散货船队运力增速）恢复至景气区间，市场运价步入恢复调整上行通道。

2017年，随着“去产能”政策的逐步落实，中国沿海散货运输市场供需形势发生了根本性转变。工业品供需关系明显改善，钢铁、煤炭等产品价格快速回升，企业主动补充库存，租船需求明显改善。与此同时，政策影响还蔓延到运力的供给，由于部分货种供不应求，船等货现象加重，加之海砂等南向北运输需求的提升，沿海船舶运输周期明显拉长，可用运力变相缩减。受上述情况影响，2017年，沿海散货运价震荡上行，运价水平明显好于前两年。2017年12月29日，上海航运交易所发布的中国沿海（散货）综合运价指数报收于1,470.86点（年内最高点为1,597.83），年均值为1,148.02点，同比增长25.1%。

航运市场的回暖，对公司的经营情况产生重大利好。2017年公司盈利水平大大增强，毛利率从9.25%上升到24.29%，净利润扭亏为盈，减亏增盈幅度达到194.58%。

行业法律法规对公司经营的影响表现在：

1、《中华人民共和国船舶登记办法》已于2016年12月8日经第29次交通运输部部务会议审议通过，自2017年2月10日起施行。该办法对公司最大的影响在于：

一是该办法对登记条件和登记程序进行了简化优化，提高了办证效率，大大缩短公司船舶的办证时间，2017年公司船舶“国远9”的所有权从上海国航公司变为上海国电公司，再变为民生金融租赁公司，停航时间控制在一个月之内，2017年上海国电公司进口一艘“国电36”船舶，购入后转为融资租赁，所有权从上海国电公司变为融沣融资租赁公司，停航时间不足半个月，2018年初，上海国电公司进口的“国电38”船舶的所有权变为融沣融资租赁公司，停航时间仅5个工作日，公司“国远8”轮在不停航情况下完成租赁方式变更。

二是增加了船舶船籍港选择权。融资租赁的船舶，可以由租赁双方约定在出租人或者承租人住所地就近选择船籍港。2017年公司船舶“国远9”融资租赁给民生金融租赁公司，根据新政选择上海作为船籍港，大大简便了今后的各类证件的额办理。

三是对融资租赁船舶的登记明确为船舶所有权登记加光船租赁登记，并进一步明确了融资租赁情况下所有权取得证明材料、船籍港选择等，解决了融资租赁船舶的登记问题，2017年福建国航集团办理了“国远9”、“国电36”、“国远8”均按照新办法取得光船租赁登记。

2、《中华人民共和国国际海运条例实施细则》（修正案）已于2017年3月7日正式公布，该办法对公司的影响体现在：

一是据修订后的《国际海运条例》关于申请人须事先“取得企业法人资格”的要求，删除《细则》中

筹建企业法人申请经营国际船舶运输业务和国际船舶管理业务的有关内容，明确申请国际船舶运输业务和国际船舶管理业务的主体统一为中国企业法人。

二是新办法实施后交通部加强对《国际船舶运输经营许可证》年审要求，2017年公司通过交通部直属单位的年审检查。

3、【财政部、发改委】3月15日发出《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》财税[2017]20号，交通运输部门取消船舶登记费和船舶及船用产品设施检验费。

2017年福建国航集团办理了“国远9”、“国电36”、“国电38”、“国远8”完成新的船舶登记，四艘船舶节约的船舶登记费超过一百万人民币。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	57,854,017.36	3.59%	22,859,603.15	1.42%	153.08%
应收账款	61,415,370.20	3.81%	88,484,599.70	5.49%	-30.59%
存货	23,987,536.27	1.49%	10,026,449.68	0.62%	139.24%
长期股权投资	438,917,347.67	27.22%	354,769,997.81	22.02%	23.72%
固定资产	756,252,668.44	46.9%	775,347,841.61	48.13%	-2.46%
在建工程	-	-	31,043,654.14	1.93%	-100%
短期借款	572,800,000.00	35.52%	386,000,000.00	23.94%	48.39%
长期借款	30,570,141.07	1.90%	8,053,480.60	0.50%	279.59%
预收款项	4,507,756.58	0.28%	8,068,981.34	0.50%	-44.13%
其他应付款	3,808,330.74	0.24%	6,408,533.19	0.40%	-40.57%
一年内到期的非流动负债	181,232,908.42	11.24%	320,754,056.20	19.91%	-43.50%
其他综合收益	-28,811,234.65	-1.79%	-17,981,502.33	-1.12%	60.23%
资产总计	1,612,432,018.73	-	1,611,085,580.13	-	0.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：

本年末应收账款比年初减少 2,707 万元，主要是本年末应收账款余额比年初增加 704 万元，同时本年度按会计政策计提坏账准备 3,411 万元。

2、存货：

本公司存货主要是期末时点船上库存燃料油。本年末存货比年初增加 1,396 万元，主要是本年末内贸跨年航次比上年末增加，以及香港公司外租船增加所致。

3、短期借款：

本年主要是新增向中国民生银行短期借款 2 亿元，新增进出口银行短期贷款 5,500 万元，归还中信银行短期贷款 200 万元，归还工商银行短期贷款 120 万元，归还平安银行委托贷款 1,600 万元，归还兴业银行贷款 1,000 万元，归还天津银行贷款 3,900 万元。

4、一年内到期的非流动负债：

主要是归还了一年内到期的长期借款 2.85 亿元，同时新增 2018 年即将到期、需要支付的融资租赁项目下的长期应付款 1.45 亿元。

本年末公司总资产 161,243 万元，净资产 25,605 万元，合并报表资产负债率 84.12%，比年初的 89.35% 下降 5.23 个百分点。净资产比年初增加 8,446 万元，增幅 49.22%，经营活动产生的现金流量净额比上年增加 23.89%。从以上指标看，随着航运市场逐步回暖，公司负债率逐步降低，资产质量逐步提高，经营现金流进一步好转。

关于国航（香港）海运有限公司和中鸿（香港）海运有限公司股份转让情况说明：

（1）2013 年 1 月 1 日，福建国航（香港）海运控股有限公司将国航（香港）海运有限公司股权 100% 转让给 BEST MARINE INVESTMENTS LIMITED；

（2）2013 年 12 月 1 日，国电海运（香港）有限公司将中鸿（香港）海运有限公司股权 100% 转让给 BEST MARINE INVESTMENTS LIMITED。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	937,983,207.35	-	814,650,188.97	-	15.14%
营业成本	710,184,094.61	75.71%	739,297,859.47	90.75%	-3.94%
毛利率%	24.29%	-	9.25%	-	-
管理费用	54,127,948.08	5.77%	50,094,049.31	6.15%	8.05%
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0%
财务费用	52,156,784.79	5.56%	47,626,576.17	5.85%	9.51%
营业利润	151,462,377.07	16.15%	-121,355,954.06	-14.90%	-224.81%
营业外收入	7,001,881.13	0.75%	4,849,729.63	0.60%	44.38%
营业外支出	469,094.43	0.05%	158,263.34	0.02%	196.40%

净利润	112,100,312.21	-	-118,526,075.84	-	-194.58%
-----	----------------	---	-----------------	---	----------

项目重大变动原因:

1、毛利率:

本年航运市场回暖，运价比上年大幅上升，特别是下半年，国内外运价租金水平基本维持在高位运行，第四季度各航运指数更是一路上行，屡创新高。本公司分别于 2016 年年底和 2017 年购入两艘二手船舶国电 36 轮和国电 38 轮，两艘新购入的二手船舶折旧成本低于原有船舶，经营毛利率较现有船舶高，2017 年国电 36 的毛利为 52.83%，国电 38 轮毛利率为 60.55%，2017 年的平均毛利率是 24.29%。以上因素使公司本年毛利率较上年大幅上涨。

2、营业利润:

受本年度运价上涨和运力结构调整等因素影响，毛利率较上年大幅上涨，使得报告期营业利润的大幅增加，本年营业利润由去年的亏损 12,136 万元转为盈利 15,146 万元。

3、净利润:

本年度运价上涨和运力结构调整，以及同期联营企业天津国电受运价上涨影响利润扭亏为盈，本公司按权益法确认的投资收益为 8,439 万元。本年净利润由去年的亏损 11,853 万元转为盈利 11,210 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	936,373,374.66	812,488,468.14	15.25%
其他业务收入	1,609,832.69	2,161,720.83	-25.53%
主营业务成本	709,143,164.76	739,269,394.13	-4.08%
其他业务成本	1,040,929.85	28,465.34	3,556.83%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
干散货水路运输	923,714,312.67	98.48%	802,771,466.94	98.54%
船舶管理费收入	9,433,962.00	1.01%	9,717,001.20	1.19%
船舶配件物料贸易	3,225,099.99	0.34%		
合计	936,373,374.66	99.83%	812,488,468.14	99.73%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1、船舶配件物料贸易:

为了提高集团船用物料、配件及燃料管理工作的专业化和精细化水平,通过集中大宗采购优势,合理控制采购成本,本公司于2016年成立上海质汇物资有限公司,该公司在本年开展经营业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津国电海运有限公司	269,407,379.68	28.72%	是
2	天津远华海运有限公司	108,106,120.76	11.53%	否
3	BHP BILLITON FREIGHT SINGAPORE PTE. LTD	52,316,872.28	5.58%	否
4	CR,POWER FUEL(CHINA) COMPANY LTD.,	36,508,029.26	3.89%	否
5	KARARA MINING LTD.,	22,353,569.52	2.38%	否
合计		488,691,971.50	52.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	民生金融租赁股份有限公司	78,458,098.40	11.05%	否
2	河南省人力资源开发中心	37,650,492.44	5.30%	否
3	THE SANKO STEAMSHIP CO LTD	23,846,264.21	3.36%	否
4	MS JOHN WULFF SCHIFFFAHRTSGESELLSCHAFT MBH AND CO KG	9,410,226.86	1.33%	否
5	RIO TINTO SHIPPING (ASIA) PTE. LTD	6,858,102.29	0.97%	否
合计		156,223,184.20	22.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	114,491,114.83	92,416,954.20	23.89%
投资活动产生的现金流量净额	-6,267,291.15	-23,426,423.52	-73.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,759,866.12	-74,390,284.12	1.84%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净流出比上年减少 1,716 万元：

主要是：

1) 本年上海国电处置国电 3 轮收到处置固定资产收回的现金净额 2,002 万元，比上年处置国远 3 轮多流入 1,168 万元；

2) 本年转让融沣租赁公司股权收到处置子公司净现金流 5,043 万元, 比上年处置上海国远劳务股权多流入 4,605 万元;

3) 同时本年购买“国电 38 轮”支付购建固定资产投资款 7,758 万元, 比上年购买“国电 36 轮”多流出 4,136 万元;

4) 本年燃油期货业务产生的现金流比上年多流入 77.95 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司共有 15 家控股子公司, 2 家参股公司。其主要控股子公司、参股公司情况如下:

1、天津国电海运有限公司是本集团的联营公司, 公司通过全资子公司上海福建国航远洋运输有限公司持有天津国电 40% 股权。本年末天津国电总资产 306,980 万元, 净资产 108,727 万元, 营业收入 185,330 万元, 毛利 40,810 万元, 净利润 21,037 万元。本公司按权益法确认来自天津国电海运有限公司的投资收益 8,415 万元。

本年度我司向天津国电海运有限公司提供船舶运输劳务, 本年累计发生运输业务交易金额 26,941 万元。交易价格依据参照沿海散货运价指数 (CCBFI) 确定, 双方签订了运输合同, 作价公允。通过租赁业务, 解决了天津国电运力不足的问题, 同时提高了本公司船舶的运营效率, 所以该关联交易是必要的。以上运输业务已经完成劳务并确认收入, 截止 2018 年 1 月末以上运费已经全部收齐。

2、报告期内处置了持有的上海融沣融资租赁有限责任公司 75% 的所有股份, 以 2017 年 5 月 31 日净资产做价, 转让价格 5,043.0273 万元。

3、上海国电海运有限公司是本公司 100% 控股子公司。本年度上海国电海运有限公司实现营业收入 (合并利润表) 84,673 万元, 净利润 (合并利润表) 4,683 万元; 本年末上海国电海运有限公司总资产为 78,310 元, 净资产为 24,282 万元。

4、报告期内, 公司全资控股子公司上海质汇物资有限公司于唐山市设立唐山福航船舶燃料有限公司, 注册资本为人民币 2000 万元, 经营内贸船舶燃料油为主, 质汇公司持股比例为 100%, 报告期内, 福航公司暂未开展业务。

5、报告期内, 公司控股子公司上海蓝梦国际邮轮股份有限公司于上海设立上海蓝梦股权投资基金管理有限公司, 注册资本为人民币 300 万元, 经营范围包括股权投资管理, 投资管理, 资产管理, 上海蓝梦国际邮轮持股比例为 100%, 报告期内蓝梦股权公司暂未开展业务。

6、公司参股公司华远星海运有限公司经营良好, 本年末经审计的总资产 102,937 万元, 净资产 45,098 万元, 本年净利润 7,518 万元, 每股净资产 1.13 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了规避国际海运业务中燃料油价格波动风险，子公司香港国电海运有限公司在新加坡交易所开展燃料油期货合约买卖。本年度累计交易金额 26.95 万美元，投资收益 6.85 万美元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《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》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。2017 年 5 月 10 日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），要求按通知编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制 2017 年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

会计政策变更说明：

(1) 其他收益、营业外收入

根据财政部 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益，对该项会计政策变更采用未来适用法，无需对 2017 年比较财务报表进行重新表述。

(2) 资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部 2017 年印发《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》的相关规定，本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益，需对 2017 年比较财务报表进行重新表述。

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），要求按通知编制 2017 年度及以后期间的财务报表，本集团在编制 2017 年度财务报表时，执行了上述会计准则。

2、会计估计变更：

本公司本期没有发生重要会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、处置控股子公司：

2017年6月8日本公司与福建中运投资集团签订股权转让协议，将持有上海融洋融资租赁公司75%股权按2017年5月31日净资产作价5043.0273万元转让，根据协议约定“双方于签署协议后10日内支付4000万，工商变更后3日内支付余款”。2017年6月28日收到4000万；2017年8月31日收到余额。

2、新设立子公司：

(1)本公司于2017年8月17日在上海投资设立100%持股的上海蓝梦股权投资基金管理有限公司，注册资本300万元，主营业务为股权投资管理，投资管理，资产管理。

(2)本公司于2017年5月4日在唐山市投资设立100%持股的唐山福航船舶燃料有限公司，注册资本2000万元，注册地系曹妃甸工业区装备制造园区，主营业务为批发及零售：船舶燃料油（危险化学品除外）、柴油（闭杯闪点≤60℃的除外）、桶装润滑油；贸易咨询服务。

(八) 企业社会责任

1、公司自2008年起连续多年对革命老区和贫困地区招收扶贫海员提供资助。公司出资招生革命老区和贫困地区学生海员，既是公司培养自身船员后续力量的需要，更重要的是对革命老区和贫困地区一种更有意义的扶贫。

2、几年来，公司先后向希望工程、中小学德育书库、学校、贫困学生、残疾人康复工程、海岛公路建设、闽西北抗洪救灾、上海海事大学学生活动以及“百企帮百村”等社会公益事业和光彩事业进行捐资。2008年“5.12”四川汶川大地震，公司所属的子公司上海国电海运公司向革命老区受灾地区捐款200万元专项用于重建校园。

3、2008年初，面对罕见的灾情和空前严峻的挑战，坚决贯彻党中央、国务院抗灾工作部署，认真落实交通部党组关于抓生产保电煤的重大决策，在抗击冰雪灾害中，集团不计代价承担社会责任，为抢运电煤做出重要贡献，受到交通运输部的表彰。

4、加强员工培训，使员工跟上和适应当今社会知识快速增长、技术迅猛变革的态势，在国航远洋集团中，教育培训已经从满足生产经营的辅助经营管理环节转变成为员工的一项重要福利待遇。国航远洋通过“请进来，送出去”等方式，开展员工岗前应知培训、岗位技能培训、专业提高培训等多种培训，提升员工岗位技能、职业技能，每年培训人次达200人次以上。

5、公司助力“精准扶贫”志愿服务活动，通过捐赠帮扶、助医扶贫、就业扶贫、生产扶贫、政策扶贫多形式响应福州市委文明办关于《文明单位组织自愿者走进贫困户开展助力“精准扶贫”志愿服务活动方案》的通知精神。

三、 持续经营评价

1、公司业务具有持续的营运记录：公司 2015、2016、2017 年营业收入分别为 68,141 万元、81,465 万元 93,798 万元，企业收入逐年增加； 2015、2016、2017 年毛利分别为 1,376 万元、7,535 万元、22,780 万元，都有较大幅度增长。随着干散货市场向好，公司经营业绩指标进一步好转。

2、本年公司实现了扭亏为盈，实现净利润 11,210 万元。

3、公司存在欠付民生融资租赁光租租金 12,913 万元，欠付融资租赁租金 7,431 万元。公司与民生租赁充分协商后，达成了合作双赢为基础实施的债务重组，目前支付租金情况正常，维护了良好的合作关系。

4、具有稳定的长期合作大客户：稳定的客户和充足的运量需求是干散货运输企业最核心的竞争力之一。公司在航运市场持续低迷阶段仍能保持货运量的稳步增长和较大的市场份额，大大提高了公司抵抗航运周期风险的能力。

5、公司及时淘汰旧产能，本年度拆解一艘老旧船舶“国电 3”，同时购入一艘二手船舶“国电 38”轮，进一步调整运力结构。

综上所述，公司认为在可预见的未来自身具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、航运市场周期性波动风险

航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。

2017 年航运市场是多年以来同期最好的一年，特别是下半年，国内外运价租金水平基本维持在高位运行，第四季度各航运指数更是一路上行，屡创新高。全年 BDI 平均指数为 1146.54 点（年内最高为 12

月 12 日 1743 点)，同比去年的 672.85 点大涨 70.4%，BPI 平均指数为 1218.41 点（年内最高为 12 月 13 日 1718 点），同比去年的 695.2 点大涨 75.26%。世界经济仍将处于金融危机以来的深度调整阶段，低速复苏的态势仍将持续，但表现强劲的发展中经济体与新兴市场预计将继续呈现企稳回升态势。

防范对策：继续坚持稳健经营的理念，贯彻大客户战略，提高基础货源比例，通过维护、拓展与大客户的长期合作，以巩固市场份额，精细市场操作，以提高运营效率和降低营运成本；同时谨慎发展运力，调整运力结构。

2、资产负债率较高的风险

本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。母公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 60.62%、61.05% 以及 57.27%。公司负债主要为银行借款、融资租赁租金以及经营租赁租金。一旦发生资金周转困难，不能按期偿还银行借款和融资租赁、经营租赁债务，将影响公司的正常经营

防范对策：2017 年行业状况明显改善，净资产收益率水平明显提升。本公司将继续通过改善经营业绩，以及增加直接融资比例等有效措施，降低公司的资产负债率。

3、资产抵押、质押比例较高的风险

公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至 2017 年 12 月 31 日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）净值为 101,256 万元，占总资产的比例为 60.51%。若未来存在资金困难，不能按期偿还银行借款，银行将可能对公司资产采取强制措施，从而影响公司的正常经营。

防范对策：公司虽较多的采用资产抵押和质押方式，但是公司在银行一直保持良好的贷款信誉。

4、关联方依赖风险

公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。

报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国电海运有限公司，2015 年、2016、2017 年公司向天津国电提供的运输服务金额占当期营业收入的比例分别为 14.75%、18.24%、28.72%，占比较高。

防范对策：公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《内部关联交易决策制度》等内控制度，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的

监督职能。

5、国际油价波动风险

本公司从事干散货运输业务，2015年、2016、2017年燃油费占本公司营业成本的比例分别为26.36%、30.09%、37.27%，占比较高，公司的运营受油价波动的影响较为明显。

2017年油价有较明显的上涨，未来油价如果继续上涨，将对公司的生产经营产生一定影响。

防范对策：自2016年开始，为了规避国际海运业务中燃料油价格波动风险，子公司香港国电海运有限公司在新加坡交易所开展燃料油期货合约买卖，有效对冲了油价波动风险。

6、控股股东控制风险

本公司的控股股东王炎平目前直接持有本公司39.2729%的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司18.0015%的股份，两人合计持有公司57.2744%的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。

防范措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《内部关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力，维护中小股东的权益。

7、重大合同延期支付风险

截至2017年12月31日，公司累计迟延支付光船租赁租金129,129,401.68元。公司累计迟延支付融资租赁租金74,310,990.59元。

根据公司与民生金融租赁股份有限公司签订的《光船租赁合同》：若公司发生任何迟延支付租金，承租人应当按迟延租金总额每日万分之五标准向出租人支付违约金；若承租人未能按约定支付租金，且只要任何一期租金支付迟延超过10个工作日，或各期租金支付迟延累计超过20个工作日，出租人应给予承租人书面通知，要求其在3个银行工作日之内补足租金，如承租人未能在前述延长期限内支付足额租金的，出租人有权撤回船舶并无需再行通知承租人而终止租船合同，并由承租人承担一切相关费用并赔偿由此给出租人造成的一切损失。

公司的重大延期支付存在违约风险，若出租人因公司违约要求撤回船舶，将对公司的经营产生不利影响。

防范措施：公司及全资子公司上海国电海运有限公司已与民生金融租赁股份有限公司签订了《福建国航系项目重组协议》，三方就融资租赁船舶改经营性租赁及融资租赁船舶项下的债务重组等事项达成

一致意见。上述合同将对公司未来的业务发展产生积极的影响。

8、船舶航行风险及不可抗力风险

航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

防范对策：公司已按照《ISM 规则》和《NSM 规则》的相关规定，建立了安全营运管理体系。同时，公司已为所有船舶投保了船舶油污损害民事责任保险、船壳险以及船东责任险。

本期减少了以下几项重大风险：

1、利率变动风险：2015 年、2016 年和 2017 年公司的财务费用分别为人民币 124,513,299.00 元、人民币 47,626,576.17 元和人民币 52,156,784.79 元，财务费用占营业收入比例仅为 5.56%，未来即使上调基准利率，对公司资金成本的影响有限。

2、汇率变动风险：2017 年公司的国际运输业务占较小，汇率变动对公司营业收入和营业成本的影响有限。

3、公司经营业绩持续亏损风险：2017 年公司已实现盈利，2017 年实现净利润 11,210 万元，比预算多 582%，和去年同期的-11,853 万元相比，减少亏损 23,063 万元，减亏幅度为 194.58%。

4、对外担保形成的或有负债：公司于 2016 年 3 月 18 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订了《保证合同》（合同编号：流 HQ2016046-DB1），为福建国航远洋投资实业有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行的 2,700 万元借款（合同编号：流 HQ2016046）提供保证担保。担保期限自 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 20 日。

该笔对外担保事项于 2017 年 4 月 20 日到期后不再续签。因此，从 2017 年 4 月 21 日始，公司不再有对外担保事项。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建国航投资实业有限公司	27,000,000.00	2016年4月20日 -2017年4月20日	保证	连带	是	否
总计	27,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

说明：该笔对外担保事项于 2017 年 4 月 20 日到期后不再续签。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	280,000,000.00	259,433,962.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,670,300.00	1,620,955.00
总计	291,670,300.00	261,054,917.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王炎平	为本公司向工商银行鼓楼支行贷款提供担保（注 1）	130,000,000.00	是	2016 年 12 月 30 日	2017-002
王炎平	为公司向进出口银行贷款提供担保（注 2）	55,000,000.00	是	2017 年 5 月 11 日	2017-037
王炎平	为本公司向中信银行股份有限公司福州分行融资提供担保（注 3）	198,000,000.00	是	2017 年 8 月 10 日	2017-055
王炎平	为本公司向中国民生银行总行营业部贷款提供担保（注 4）	210,000,000.00	是	2017 年 8 月 10 日	2017-055

王炎平 张轶	为控股子公司上海国电海运公司向民生金融租赁公司的融资租赁事项提供担保 (注 5)	64,128,664.35	是	2018 年 4 月 9 日	2018-016
天津国电海运有限公司	本公司为天津国电提供运输劳务 (注 5)	9,973,417.68	是	2018 年 4 月 9 日	2018-016
总计	-	667,102,082.03	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注 1：2017 年 1 月 14 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过议案《关于本公司向工商银行福州鼓楼支行申请人民币 13000 万元授信额度的议案》

注 2：2017 年 5 月 26 日，公司 2017 年第二次临时股东大会通过议案《公司向中国进出口银行福建省分行申请人民币 5500 万元贷款的议案》

注 3：2017 年 8 月 25 日，公司 2017 年第三次临时股东大会通过议案《关于本公司向中信银行福州分行申请人民币 1.98 亿元授信的议案》

注 4：2017 年 8 月 25 日，公司 2017 年第三次临时股东大会通过议案《关于本公司向民生银行股份有限公司申请人民币 2.1 亿元授信的议案》

注 5：2018 年 4 月 8 日，公司第六届董事会第五次会议通过议案《关于追认公司偶发性关联交易的议案》

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年公司第四次临时股东大会审议通过，本公司以及本公司控股子公司上海国电海运有限公司与武昌船舶重工集团有限公司签订《86,000 载重吨散货船建造合同》，拟由武昌船舶重工集团有限公司为本公司以及本公司控股子公司上海国电海运有限公司建造三艘 86,000 载重吨散货船(挂五星红旗)。三艘船舶的合同总金额为人民币 599,912,804.79 元(含税)，支付方式为现金支付，支付时间以建造合同为准。合同约定标的的交付时间为 2019 年 8 月 31 日交第一艘船，其它两艘在 2019 年 10 月 31 日交。过户时间为交船后经海事局登记时间为准。

本次合同为船舶建造合同，不属于收购已投入使用的资产。

交易对手方武昌船舶重工集团有限公司，注册地为武汉市武昌区张之洞路 2 号，主要办公地点为武

汉市武昌区张之洞路 2 号，法定代表人为杨志钢，注册资本为人民币 452491.112900 万元，营业执照号为 91420100177688517B，主营业务为各类船舶、海洋工程及其配套设备的开发、设计、制造、改装和修理。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

本次新造船舶事项基于公司业务发展的需要，满足公司生产需求，并能优化船队结构，降低企业营运成本和能耗水平，提高企业竞争力，对公司长期发展有一定的积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

1、关于出资瑕疵的承诺

针对 2002 年福建国航代王炎平支付购船款及船舶改造费事宜的出资瑕疵，王炎平出具《承诺函》，承诺“若福建国航其他股东对本次增资事宜有异议或潜在纠纷，或因本次增资存在潜在处罚，本人将承担一切由此引起的法律后果。”福建国航其他相关股东亦出具《确认函》或声明，确认“福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）真实、有效，相关股东对福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）无异议及纠纷。”

在报告期内，王炎平和其他股东未违背承诺。

2、关于保密的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未违背承诺。

3、关于关联方资金占用的承诺

根据福建国航的说明及公司董事、监事、高级管理人员出具的《承诺》，公司已建立了完善的控股股东、实际控制人占用资源（资金）制度，并得到切实的执行，目前公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

报告期内，公司和公司董事、监事、高级管理人员未违背承诺。

4、关于避免同业竞争的承诺

福建国航和福建海峡高速客滚航运有限公司不存在同业竞争的承诺，根据福建海峡高速客滚航运有限公司出具的《避免同业竞争承诺函》，海峡客滚无国际船舶普通货物运输资格，自设立以来亦未从事过国际船舶普通货物运输相关业务，同时承诺未来不从事国际船舶普通货物运输相关业务。

福建国航和福建海峡高速客滚航运有限公司已无关联关系，不存在同业竞争问题

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具

了《避免同业竞争的承诺函》。

公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级人员未违背承诺。

5、关于股东对所持股份的限售承诺

(1) 股东王炎平、张轶作为公司的实际控制人，签署承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

(2) 股东王炎平、张轶、薛勇、王祖炎、周金平、辜伟峰、徐倪伟作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

实际控制人王炎平、张轶，以及公司董事、监事和高级管理人员在报告期内未违背上述承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
“国远 7”轮	抵押	111,159,735.46	6.89%	中国进出口银行对福建国航公司发放 5,500 万元借款抵押，期末借款余额 5,500 万元。
“国远 6”轮	抵押	110,510,693.51	6.85%	工商银行对福建国航公司发放 6,380 万元流贷抵押，期末借款余额 6,380 万元。
“国远 1”轮	售后回租	60,856,214.65	3.77%	售后回租资产
“国远 9”轮	售后回租	115,259,227.51	7.15%	售后回租资产
“国电 36”轮	售后回租	39,805,862.11	2.47%	售后回租资产
“国电 38”轮	售后回租	49,930,691.68	3.10%	售后回租资产
上海宝矿大厦 15 层办公楼	抵押	19,407,493.40	1.20%	中信银行向福建国航公司发放 19800 万元贷款，上海国电以上海宝矿大厦办公楼 1501、1503、1505、1506 室提供抵押担保，期末借款余额 19800 万元
上海宝矿大厦 16 层办公楼	抵押	29,854,318.64	1.85%	上海福建国航公司为中能电力燃料公司向厦门国际银行福州鼓楼支行借款 3,000 万元提供抵押担保，期末借款余额 2,850

				万元。
长期股权投资	质押	438,917,347.67	27.22%	上海福建国航公司以其拥有的长期投资股权为福建国航公司向中国民生银行借款 21,000 万元提供质押担保，期末借款余额 20,000 万元
可供出售金融资产	质押	36,859,920.00	2.29%	上海国电公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，福建国航以其出资到华远星海运有限公司 3040 万元对应的股权及派生股权提供质押担保。
总计	-	1,012,561,504.63	62.79%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	248,243,931	55.86%	0	248,243,931	55.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	63,632,920	14.32%	0	63,632,920	14.32%	
	董事、监事、高管	1,754,918	0.39%	0	1,754,918	0.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	196,163,522	44.14%	0	196,163,522	44.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	190,898,760	42.96%	0	190,898,760	42.96%	
	董事、监事、高管	5,264,762	1.18%	0	5,264,762	1.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		444,407,453	-	0	444,407,453	-	
普通股股东人数							48

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	王炎平	174,531,680	0	174,531,680	39.2729%	130,898,760	43,632,920
2	张轶	80,000,000	0	80,000,000	18.0015%	60,000,000	20,000,000
3	连捷投资集团 有限公司	29,800,000	0	29,800,000	6.7056%	0	29,800,000
4	郑良彬	20,030,000	54,000	20,084,000	4.5193%	0	20,084,000
5	陈亮	20,001,000	0	20,001,000	4.5006%	0	20,001,000
合计		324,362,680	54,000	324,416,680	73%	190,898,760	133,517,920

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王炎平和张轶为夫妻关系

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为王炎平先生，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，高级工商管理硕士。1984年任平潭县东庠乡孝北村团支书、村长；1993年至2001年就职于福州广宇船务有限公司，任总经理、党支部书记；2001年4月至今就职于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司，任董事长、总裁；2002年11月至今就职于上海福建国航远洋运输有限公司，任执行董事；2004年9月至今就职于上海国电海运有限公司，历任副董事长、总经理，现任执行董事；2007年9月至2015年8月就职于福建国航远洋投资实业有限公司，任董事长；2008年5月至今就职于天津国电海运有限公司，任副董事长。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人包括王炎平先生和张轶女士，两者为夫妻关系。

王炎平先生情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

张轶女士，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997.7-2004.9 就职于中国国际航空公司天津分公司；2004.9-2005.9 担任福建国航远洋运输股份有限公司董事长助理；2005.9-2006.10 就读于英国伦敦城市大学 CASS 商学院，获得船舶融资硕士；2006.11-2008.4 担任北欧银行新加坡分行船舶融资部副经理；2008.5-至今担任福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事、副总裁。

报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中信银行	198,000,000.00	6.09%	2017.08-2018.08	否
流动资金贷款	中国进出口银行	55,000,000.00	4.5675%	2017.06-2018.06	否
流动资金贷款	中国工商银行	45,000,000.00	4.62%	2017.03-2018.02	否
流动资金贷款	中国工商银行	11,000,000.00	4.62%	2017.04-2018.03	否
流动资金贷款	中国工商银行	17,000,000.00	4.62%	2017.04-2018.03	否
流动资金贷款	中国工商银行	46,800,000.00	4.62%	2017.08-2018.05	否
流动资金贷款	中国民生银行	200,000,000.00	6.3075%	2017.08-2018.05	否
流动资金贷款	厦门国际银行	28,500,000.00	6.65%	2017.04-2020.04	否
流动资金贷款	工银亚洲	5,070,141.07	2.9867%	2015.11-2018.11	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	104,034,493.74	4.9%	2016.12-2018.06	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	56,805,136.94	4.9%	2016.12-2018.06	否
融资租赁	上海融沣融资租赁有限责任公司	37,500,000.00	8.5%	2017.06-2021.06	否
融资租赁	上海融沣融资租赁有限责任公司	48,500,000.00	8.5%	2017.09-2021.09	否
合计	-	853,209,771.75	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王炎平	董事长、总裁	男	56	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
王祖炎	董事、常务副总裁	男	63	高中	2016.5.18-2019.5.17	是
薛勇	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	男	49	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
周金平	董事、副总裁	男	57	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
张轶	董事、副总裁	女	41	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
辜伟峰	董事、副总裁	男	54	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
朱万琦	董事	男	37	本科	2016.5.18-2019.5.17	否
徐倪伟	监事会主席	男	40	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
毛祥友	职工监事	男	53	大专	2016.5.18-2019.5.17	是
郑俊龙	监事	男	41	本科	2016.5.18-2019.5.17	否
韩青	副总裁	男	60	硕士	2016.5.18-2019.5.17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王炎平和张轶为夫妻关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王炎平	董事长、总裁	174,531,680	0	174,531,680	39.27%	0
王祖炎	董事、常务副总裁	1,635,863	0	1,635,863	0.37%	0
薛勇	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	2,578,954	0	2,578,954	0.58%	0

周金平	董事、副总裁	1,268,863	0	1,268,863	0.29%	0
张轶	董事、副总裁	80,000,000	0	80,000,000	18.00%	0
辜伟峰	董事、副总裁	1,000,000	0	1,000,000	0.23%	0
朱万琦	董事	0	0	0	0%	0
徐倪伟	监事会主席	536,000	0	536,000	0.12%	0
毛祥友	职工监事	0	0	0	0%	0
郑俊龙	监事	0	0	0	0%	0
韩青	副总裁	0	0	0	0%	0
合计	-	261,551,360	0	261,551,360	58.86%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	34
财务人员	14	15
技术指导人员	25	23
采购人员	8	8
航运人员	147	143
员工总计	228	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	74	72
专科	77	74
专科以下	65	65
员工总计	228	223

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

3、需公司承担费用的离退休职工人数
无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并严格遵照包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《内部关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》等上述内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年8月4日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>(1) 2017 年 3 月 30 日，召开第六届董事会第九次临时会议，审议通过：</p> <p>1) 关于全资子公司福建中能电力燃料有限向厦门国际银行福州鼓楼支行申请人民币 3500 万元贷款的议案</p> <p>(2) 2017 年 4 月 7 日，召开第六届董事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1) 关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案</p> <p>2) 关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案</p> <p>3) 关于追认公司偶发性关联交易的议案</p> <p>4) 关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案</p> <p>5) 关于公司 2016 年关联方资金占用专项报告的议案</p> <p>6) 关于公司 2016 年度财务决算报告的议案</p> <p>7) 关于公司 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>8) 关于公司 2016 年度暂不分配利润的议案</p> <p>9) 关于公司 2017 年融资计划及授权董事会决策的议案</p> <p>10) 关于公司为福建国航远洋投资实业有限公司向兴业银行贷款提供担保的议案</p> <p>11) 关于公司上海质汇物资有限公司在河北唐山市设立全资贸易公司的议案</p> <p>12) 关于公司在上海设立基金管理公司的议案</p> <p>13) 关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案</p> <p>(3) 2017 年 5 月 10 日，召开第六届董事会第十次临时会议，审议通过：</p> <p>1) 关于公司向中国进出口银行福建省分行申请人民币 5500 万元贷款的议案</p> <p>(4) 2017 年 6 月 5 日，召开第六届董事会第十一次临时会议，审议通过：</p> <p>1) 关于转让公司持有上海融洋融资租赁有限责任公司 75% 的股权的议案</p> <p>2) 本公司向福建中运投资有限公司通过平安银行福州分行申请人民币 900 万元的委托贷款的议案</p> <p>(5) 2017 年 6 月 29 日，召开第六届董事会第十二次临时会议，审议通过：</p>

		<p>1) 关于控股公司上海国电海运有限公司与上海融沣融资租赁有限责任公司签订〈“国电 36”售后回租合同〉的议案</p> <p>(6) 2017 年 7 月 7 日, 召开第六届董事会第十三次临时会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于出售国电 3 的议案</p> <p>(7) 2017 年 8 月 2 日, 召开第六届董事会第十四次临时会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于购买一艘二手巴拿马型散货轮的议案</p> <p>(8) 2017 年 8 月 8 日, 召开第六届董事会第四次会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于本公司 2017 年半年度报告的议案</p> <p>2) 关于本公司向中信银行福州分行申请人民币 1.98 亿元授信的议案</p> <p>3) 关于本公司向民生银行股份有限公司申请人民币 2.1 亿元授信的议案</p> <p>4) 关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案</p> <p>(9) 2017 年 9 月 15 日, 召开第六届董事会第十五次临时会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于全资子公司上海国电海运有限公司与上海融沣融资租赁有限责任公司签订<国电 38 售后回租融资租赁合同>的议案</p> <p>2) 关于转让全资子公司福州国鸿船务有限公司的议案</p> <p>(10) 2017 年 11 月 30 日, 召开第六届董事会第十六次临时会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于新造三艘 8.6 万载重吨散货船的议案</p> <p>(11) 2017 年 12 月 13 日, 召开第六届董事会第十七次临时会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于 2018 年日常性关联交易的议案</p> <p>2) 关于公司续聘信永中和会计师事务所为公司 2017 年财务审计机构的议案</p> <p>3) 关于集团内转让全资子公司福州国鸿船务有限公司的议案</p> <p>4) 关于公司控股子公司上海蓝梦国际邮轮股份有限公司在香港设立子公司的议案</p>
监事会	3	<p>(1) 2017 年 2 月 15 日, 召开第六届监事会第三次会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于公司 2016 年度四季度监事会报告的议案</p> <p>(2) 2017 年 4 月 7 日, 召开第六届监事会第四次会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案</p> <p>2) 关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案</p> <p>3) 关于公司 2016 年关联方资金占用专项报告的议案</p> <p>4) 关于公司 2016 年度财务决算的报告</p> <p>5) 关于公司 2017 年财务预算表报告的议案</p> <p>6) 关于公司 2016 年度利润分配的方案议案</p> <p>(3) 2017 年 8 月 8 日, 召开第六届监事会第五次会议, 审议通过:</p> <p>1) 关于公司 2017 年半年度报告的议案</p>
股东大会	6	<p>(1) 2017 年 1 月 4 日, 召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 关于本公司向工商银行福州鼓楼支行申请人民币 13000 万元授信额度的议案</p> <p>2) 关于预计 2017 年日常性关联交易的议案</p> <p>(2) 2017 年 5 月 2 日, 召开 2016 年年度股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案</p>

		<p>2) 关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案</p> <p>3) 关于追认公司日常关联交易的议案</p> <p>4) 关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案</p> <p>5) 关于公司 2016 年关联方资金占用专项报告的议案</p> <p>6) 关于公司 2016 年度财务决算报告的议案</p> <p>7) 关于公司 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>8) 关于公司 2016 年度暂不分配利润的议案</p> <p>9) 关于为福建国航远洋投资实业有限公司向兴业银行贷款提供担保的议案</p> <p>10) 关于公司 2017 年融资计划及授权董事会决策的议案</p> <p>(3) 2017 年 5 月 26 日, 召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 公司向中国进出口银行福建省分行申请人民币 5500 万元贷款的议案</p> <p>(4) 2017 年 8 月 25 日, 召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 关于本公司向中信银行福州分行申请人民币 1.98 亿元授信的议案</p> <p>2) 关于本公司向民生银行股份有限公司申请人民币 2.1 亿元授信的议案</p> <p>(5) 2017 年 12 月 19 日, 召开 2017 年第四次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 关于新造三艘 8.6 万载重吨散货船的议案</p> <p>(6) 2017 年 12 月 30 日, 召开 2017 年第五次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1) 关于 2018 年日常性关联交易的议案</p> <p>2) 关于公司续聘信永中和会计师事务所为公司 2017 年财务审计机构的议案</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行,会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司进一步加强并完善内控工作,严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等,形成较为完整、合理的内部控制制度。

公司管理层除了实际控制人,引入了多名有丰富经验的职业经理人,并实施与业绩挂钩的考核方式,有效地提高了公司业务能力。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。

(四) 投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作,提高信息披露质量

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式。公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、建立健全投资者关系管理制度，营造投资者关系管理的良好环境

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司将建立健全投资者管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有控股股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况

在资产方面，公司具备独立完整的与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的船舶、房屋建筑物、土地使用权、商标等资产的所有权或者使用权，不存在与股东单位共用的情况。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

2、人员独立情况

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的股东提名董事、监事、高级管理人员的程序合法，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，建立了独立的财会账簿，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等内部经营管理机构，明确了职权范围，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权，建立了有效的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在股东和其他关联方干预公司机构设置的情况。公司的股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东及其职能部门直接干预公司生产经营活动的情况。

5、业务独立情况

公司主要从事干散货水上运输业务，具有独立自主地开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于实际控制人股东及其控制的其他企业。公司的经营管理实行独立核算，独立经营干散货运输。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司拥有独立的业务体系。

综上所述，本公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与实际控制人股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、建立了全面预算制度

公司建立了全面的预算管理制度，并贯穿企业经营活动的始终，经营以预算为核心，把预算工作作为实现企业经营目标最主要和最有效的控制机制。通过预算加强资产、资金管理和运作，防范和化解财务风险

4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案的通过提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018FZA10095
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	薛爱国、阮朝宏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018FZA10095

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称福建国航公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建国航公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建国航公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

福建国航公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括福建国航公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估福建国航公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算福建国航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建国航公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性

发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福建国航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建国航公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就福建国航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛爱国

中国注册会计师：阮朝宏

中国 北京

二〇一八年四月八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十节、三、(六)1	57,854,017.36	22,859,603.15
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	第十节、三、(六)2	-	431,800.50
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第十节、三、(六)3	61,415,370.20	88,484,599.70
预付款项	第十节、三、(六)4	7,096,796.82	13,237,251.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第十节、三、(六)5	2,359,177.00	41,766,336.45
买入返售金融资产		-	-
存货	第十节、三、(六)6	23,987,536.27	10,026,449.68
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	第十节、三、(六)7	4,472,911.22	3,648,068.42
其他流动资产	第十节、三、(六)8	30,179,739.76	22,489,455.46
流动资产合计		187,365,548.63	202,943,564.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第十节、三、(六)9	36,859,920.00	36,859,920.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第十节、三、(六)10	438,917,347.67	354,769,997.81
投资性房地产		-	-
固定资产	第十节、三、(六)11	756,252,668.44	775,347,841.61
在建工程	第十节、三、(六)12	-	31,043,654.14
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	第十节、三、(六)13	2,344,230.04	2,604,700.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第十节、三、(六)14	145,809,489.36	172,251,240.75
其他非流动资产	第十节、三、(六)15	44,882,814.59	35,264,661.38
非流动资产合计		1,425,066,470.10	1,408,142,015.69
资产总计		1,612,432,018.73	1,611,085,580.13
流动负债：			
短期借款	第十节、三、(六)16	572,800,000.00	386,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-

拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第十节、三、(六)17	262,509,098.89	320,987,765.62
预收款项	第十节、三、(六)18	4,507,756.58	8,068,981.34
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第十节、三、(六)19	7,871,087.78	11,030,358.74
应交税费	第十节、三、(六)20	7,222,936.79	8,353,435.26
应付利息	第十节、三、(六)21	968,951.33	1,088,736.53
应付股利		-	-
其他应付款	第十节、三、(六)22	3,808,330.74	6,408,533.19
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第十节、三、(六)23	181,232,908.42	320,754,056.20
其他流动负债	第十节、三、(六)24	7,807,576.48	10,763,294.76
流动负债合计		1,048,728,647.01	1,073,455,161.64
非流动负债：			
长期借款	第十节、三、(六)25	30,570,141.07	8,053,480.60
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十节、三、(六)26	242,415,445.75	336,620,680.76
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第十节、三、(六)27	15,175,510.87	21,369,207.80
递延所得税负债	第十节、三、(六)1	19,492,073.20	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		307,653,170.89	366,043,369.16
负债合计		1,356,381,817.90	1,439,498,530.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节、三、(六)28	444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第十节、三、(六)29	84,747,401.19	84,744,463.83
减：库存股		-	-

其他综合收益	第十节、三、(六)30	-28,811,234.65	-17,981,502.33
专项储备	第十节、三、(六)31	-	-
盈余公积	第十节、三、(六)32	55,674,156.96	51,909,869.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	第十节、三、(六)33	-299,951,303.89	-408,296,609.37
归属于母公司所有者权益合计		256,066,472.61	154,783,674.42
少数股东权益		-16,271.78	16,803,374.91
所有者权益合计		256,050,200.83	171,587,049.33
负债和所有者权益总计		1,612,432,018.73	1,611,085,580.13

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：林青

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,457,237.31	2,832,220.83
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	第十节、三、(十三)1	20,195,454.83	15,537,535.61
预付款项		361,945.58	1,366,691.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第十节、三、(十三)2	570,692,608.03	571,647,008.89
存货		6,683,920.81	3,827,070.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,456,536.16	6,856,574.39
流动资产合计		653,847,702.72	602,067,102.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		36,859,920.00	36,859,920.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第十节、三、(十三)3	536,249,420.36	592,215,177.57
投资性房地产		-	-
固定资产		285,669,423.19	315,412,493.13

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		2,344,230.04	2,604,700.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		31,357,595.21	50,753,180.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		892,480,588.80	997,845,470.92
资产总计		1,546,328,291.52	1,599,912,573.32
流动负债：			
短期借款		572,800,000.00	337,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		77,325,468.63	83,835,464.23
预收款项		1,642,111.91	5,123,297.65
应付职工薪酬		2,030,869.69	3,794,106.74
应交税费		6,397,794.07	5,405,757.51
应付利息		917,026.67	895,759.03
应付股利		-	-
其他应付款		424,600.00	30,637,176.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		107,387,092.65	278,655,197.88
其他流动负债		7,418,269.80	7,418,269.80
流动负债合计		776,343,233.42	752,765,029.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		100,563,242.63	207,950,335.28
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,654,648.46	16,072,918.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		109,217,891.09	224,023,253.54

负债合计		885,561,124.51	976,788,283.00
所有者权益：			
股本		444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		106,424,326.66	106,424,326.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		55,674,156.96	51,909,869.29
一般风险准备			
未分配利润		54,261,230.39	20,382,641.37
所有者权益合计		660,767,167.01	623,124,290.32
负债和所有者权益合计		1,546,328,291.52	1,599,912,573.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		937,983,207.35	814,650,188.97
其中：营业收入	第十节、三、(六)34	937,983,207.35	814,650,188.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		864,527,088.10	904,240,933.78
其中：营业成本	第十节、三、(六)34	710,184,094.61	739,297,859.47
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	第十节、三、(六)35	3,593,489.65	4,871,973.77
销售费用		0	0
管理费用	第十节、三、(六)36	54,127,948.08	50,094,049.31
财务费用	第十节、三、(六)37	52,156,784.79	47,626,576.17
资产减值损失	第十节、三、(六)38	44,464,770.97	62,350,475.06

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第十节、三、(六)39	-	212,319.06
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、三、(六)40	84,391,304.74	-12,047,737.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,147,349.86	-12,555,643.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,615,671.92	-19,929,790.57
其他收益	第十节、三、(六)42	18,230,625.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,462,377.07	-121,355,954.06
加：营业外收入	第十节、三、(六)43	7,001,881.13	4,849,729.63
减：营业外支出	第十节、三、(六)44	469,094.43	158,263.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,995,163.77	-116,664,487.77
减：所得税费用	第十节、三、(六)45	45,894,851.56	1,861,588.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,100,312.21	-118,526,075.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		112,100,312.21	-118,526,075.84
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-46,206.62	-34,492.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		112,146,518.83	-118,491,583.81
六、其他综合收益的税后净额		-10,829,732.32	14,153,315.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,829,732.32	14,153,315.72
（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		-10,829,732.32	14,153,315.72
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		-10,829,732.32	14,153,315.72
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		101,270,579.89	-104,372,760.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,316,786.51	-104,338,268.09
归属于少数股东的综合收益总额		-46,206.62	-34,492.03
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.2524	-0.2666
（二）稀释每股收益		0.2524	-0.2421

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：林青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十节、三、(十三)4	280,109,529.13	154,657,656.59
减：营业成本	第十节、三、(十三)4	198,201,488.43	128,717,588.92
税金及附加		1,507,887.72	1,487,972.90
销售费用		-	-
管理费用		8,776,594.46	9,806,862.04
财务费用		42,729,489.82	35,957,929.82
资产减值损失		-17,993,585.37	1,467,807.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、三、(十三)5	7,964,515.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,852,169.86	-22,780,504.42
加：营业外收入		2,550,042.00	2,982,712.00
减：营业外支出		363,750.16	60,446.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,038,461.70	-19,858,239.26
减：所得税费用		19,395,585.01	2,792,608.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,642,876.69	-22,650,847.76
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-

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		37,642,876.69	-22,650,847.76
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,041,891,193.63	807,482,037.00
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		583,298.17	325,579.45
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、三、(六)46、	27,880,322.85	6,694,050.53

	(1)、1)		
经营活动现金流入小计		1,070,354,814.65	814,501,666.98
购买商品、接受劳务支付的现金		803,520,775.97	634,635,350.10
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		57,069,322.64	43,454,426.90
支付的各项税费		18,001,718.84	25,029,475.99
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、 三、(六)46、 (1)、2)	77,271,882.37	18,965,459.79
经营活动现金流出小计		955,863,699.82	722,084,712.78
经营活动产生的现金流量净额		114,491,114.83	92,416,954.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,153,634.38	6,705,837.36
取得投资收益收到的现金		522,530.82	508,385.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,024,338.83	8,339,184.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,430,273.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		73,130,777.03	15,553,407.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,577,191.43	36,222,193.08
投资支付的现金		1,820,876.75	2,757,637.86
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		79,398,068.18	38,979,830.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,267,291.15	-23,426,423.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		702,800,000.00	495,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		702,800,000.00	495,000,000.00
偿还债务支付的现金		712,379,564.78	524,899,050.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,175,060.89	42,312,291.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第十节、 三、(六)46、	27,005,240.45	2,178,941.94

	(1)、3)		
筹资活动现金流出小计		778,559,866.12	569,390,284.12
筹资活动产生的现金流量净额		-75,759,866.12	-74,390,284.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,530,456.65	621,916.77
五、现金及现金等价物净增加额		34,994,414.21	-4,777,836.67
加：期初现金及现金等价物余额		22,859,603.15	27,637,439.82
六、期末现金及现金等价物余额		57,854,017.36	22,859,603.15

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：林青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,304,145.89	180,976,733.48
收到的税费返还		583,298.17	186,428.26
收到其他与经营活动有关的现金		18,895,242.94	7,324,328.46
经营活动现金流入小计		324,782,687.00	188,487,490.20
购买商品、接受劳务支付的现金		197,752,969.13	105,128,430.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,255,840.04	8,579,055.22
支付的各项税费		8,316,229.44	6,625,313.57
支付其他与经营活动有关的现金		37,114,517.42	8,758,441.94
经营活动现金流出小计		259,439,556.03	129,091,241.50
经营活动产生的现金流量净额		65,343,130.97	59,396,248.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,291.00	341.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,930,273.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		63,949,564.00	341.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,082,433.44	17,567.52
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,082,433.44	17,567.52
投资活动产生的现金流量净额		62,867,130.56	-17,226.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		582,800,000.00	446,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		582,800,000.00	446,000,000.00
偿还债务支付的现金		618,950,000.00	468,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,447,694.85	36,498,791.19
支付其他与筹资活动有关的现金		12,145,132.62	1,208,767.05
筹资活动现金流出小计		666,542,827.47	506,257,558.24
筹资活动产生的现金流量净额		- 83,742,827.47	-60,257,558.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,582.42	-14,526.16
五、现金及现金等价物净增加额		44,625,016.48	-893,062.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,832,220.83	3,725,283.05
六、期末现金及现金等价物余额		47,457,237.31	2,832,220.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	
	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	444,407,453.00				84,744,463.83		-17,981,502.33		51,909,869.29		-408,296,609.37	16,803,374.91	171,587,049.33
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	444,407,453 .00			84,744,463. 83		-17,981,502. 33		51,909,869. 29		-408,296,609 .37	16,803,374. 91	171,587,049 .33
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)				2,937.36		-10,829,732. 32		3,764,287.6 7		108,345,305. 48	-16,819,646. 69	84,463,151. 50
(一) 综合 收益 总额						-10,829,732. 32				112,146,518. 83	-46,206.62	101,270,579 .89
(二) 所有 者投 入和				2,937.36						-36,925.68	-16,773,440. 07	-16,807,428. 39

减少资本													
1. 股东投入的普通股												-17,773,866.26	-17,773,866.26
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				2,937.36								-36,925.68	1,000,426.19
(三) 利润								3,764,287.67				-3,764,287.67	

分配													
1. 提取盈余公积								3,764,287.67		-3,764,287.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公													

积 转 增 资 本(或 股本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本 期 提 取							12,242,305. 54						12,242,305. 54
2. 本 期 使 用							12,242,305. 54						12,242,305. 54

(六)其他												
四、本 年 期 末 余 额	444,407,453 .00				84,747,401. 19	-28,811,234. 65		55,674,156. 96		-299,951,303 .89	-16,271.78	256,050,200 .83

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
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上 年 期 末 余 额	444,407,453. 00				84,744,463. 83	-32,138,121. 03		51,909,869. 29		-289,805,025 .56	16,841,169. 92	275,959,809. 45
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	444,407,453. 00			84,744,463. 83		-32,138,121. 03		51,909,869. 29		-289,805,025 .56	16,841,169. 92	275,959,809. 45	
三、本 期 增 减 变 动 金 额(减 少 以 “-” 号 填 列)						14,156,618. 70				-118,491,583 .81	-37,795.01	-104,372,760. 12	
(一) 综 合 收 益						14,156,618. 70				-118,491,583 .81	-37,795.01	-104,372,760. 12	

总额													
(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													

额													
4. 其他													
(三) 利润 分配													
1. 提 取 盈 余 公 积													
2. 提 取 一 般 风 险 准 备													
3. 对 所 有 者(或 股 东) 的 分 配													
4. 其 他													
(四) 所 有 者 权													

益内 部 结 转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本(或 股 本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本							7,974,329.						7,974,329.02

期提取							02					
2. 本期使用							7,974,329.02					7,974,329.02
(六) 其他												
四、本期末余额	444,407,453.00			84,744,463.83		-17,981,502.33		51,909,869.29		-408,296,609.37	16,803,374.91	171,587,049.33

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：林青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66				51,909,869.29		20,382,641.37	623,124,290.32

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,407,453.00			106,424,326.66			51,909,869.29		20,382,641.37	623,124,290.32	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,764,287.67		33,878,589.02	37,642,876.69	
(一) 综合收益总额									37,642,876.69	37,642,876.69	
(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							3,764,287.67		-3,764,287.67		
1. 提取盈余公积							3,764,287.67		-3,764,287.67		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								4,798,062.33			4,798,062.33	
2. 本期使用								4,798,062.33			4,798,062.33	
(六) 其他												
四、本年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66				55,674,156.96		54,261,230.39	660,767,167.01

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66				51,909,869.29		43,033,489.13	645,775,138.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	444,407,453.00				106,424,326.66				51,909,869.29		43,033,489.13	645,775,138.08
三、本期											-22,650,847.76	-22,650,847.76

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）												
（一）综 合收益总 额											-22,650,847.76	-22,650,847.76
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	-											
（五）专项储备												

1. 本期提取							5,283,166.04				5,283,166.04
2. 本期使用							5,283,166.04				5,283,166.04
(六) 其他											
四、本年年末余额	444,407,453.00				106,424,326.66			51,909,869.29		20,382,641.37	623,124,290.32

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

三、财务报表附注

（一）公司的基本情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）经福建省人民政府闽政体股〔2001〕6号文批复同意，由福州广宇船务有限公司和福州利景房地产有限公司以及何先蕉、王小琴、陈秀娟三位自然人于2001年4月16日共同发起设立的股份有限公司，初始注册资本及股本为人民币1,806万元。

2002年9月经福建省人民政府闽政体股〔2002〕23号文批复同意，本公司按每股1元的价格向自然人王炎平发行3,545万股，增加股本3,545万元。本次增加增资后，公司股本变更为5,351万元。

2004年3月平潭国鸿船务有限公司（由福州国鸿船务有限公司更名而来）将持有的本公司股权（占股权比例18.69%）全部转让给王炎平，2004年12月福州利景房地产有限公司将持有的本公司股权740万股全部转让给福建国航贸易有限公司。

2005年2月何先蕉等原三位股东将各自持有的本公司股权合计66万股分别转让给薛勇、李振良、翁莲清、钟宽深、周金平等五位新股东，2005年6月王炎平将持有的本公司850万股股权转让给福建国航贸易有限公司。

2005年12月，经本公司临时股东大会批准以每股3.2元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股1,605.30万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为6,956.30万元。

2006年9月，经本公司股东大会批准以每股3.23元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股2,782.52万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为9,738.82万元。

2006年11月，福建国航贸易有限公司将持有的本公司4,305万股股份转让给王炎平。

2007年1月，钟宽深将其持有的本公司股份19.6279万股转让给王祖炎。

2007年3月，经本公司股东大会批准，以公司总股本9,738.82万股为基数，按每10股转增11.6股的比例以资本公积转增股本，同时按每10股送2.5股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份总额13,731.7362万股，每股面值1元。经上述转增和送股后，本公司股本从9,738.82万元增加到23,470.5562万元。同期，福建国航贸易有限公司将持有的本公司3,878.3552万股股权转让给王炎平。

2007年11月，经本公司股东大会批准，本公司以每股1.47元的价格增发新股7,030万股（每股面值1元），由宋蕊等11位新股东以现金认购，截至2007年11月23日，宋蕊等11位新股东均已足额缴纳其认购的股份。本次增资后，公司股本变更为30,500.5562万元。

2007年12月，王炎平将其持有的本公司股份976.50万股分别转让给薛勇等五位原股东，以及徐倪伟、福州开发区开元贸易有限公司和福州开发区畅海贸易有限公司三个新股东。

2008年5月，经股东大会批准，本公司以总股本30,500.5562万股为基数，按每10股转增3.4股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份10,370.1891万股，每股面值1元。经上述转增后，本公司

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

股本从 30,500.5562 万元增加至 40,870.7453 万元。

2008年11月，宋蕊将其持有的本公司股份 912.8595 万股转让给王炎平。

2009年11月，宋蕊等 11 位股东将其持有的本公司股份合计 8,507.3405 万股转让给王炎平。

2010年1月，王炎平将其持有的本公司股份 8,507.3405 万股转让给福建国航远洋投资实业有限公司。

2010年6月，王炎平将其持有的本公司股份 180 万股分别转让给薛勇等三位原股东，以及齐国东新股东；同时，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份 4,000 万股转让给新股东张轶。

2010年7月，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份 4,507.3405 万股转让给王炎平。

2010年11月，王炎平将其持有的本公司股份 4,887.0746 万股转让给常州联创永沂投资中心、上海联创永津股权投资企业、杭州联创永溢创业投资合伙企业、上海复卿实业投资中心四个新股东。

2010年12月，王炎平将其持有的本公司股份 3,125 万股转让给天津优势股权投资基金合伙企业、天津优势福熙置地股权投资基金合伙、连捷投资集团有限公司三个新股东。

2011年3月，王炎平将其持有的本公司股份 100 万股转让给辜伟峰。

2011年8月，齐国东将其持有的本公司股份 40 万股转让给王炎平，同月，经本公司股东大会批准以每股 4.15 元的价格向福州市晋安区天润创业投资中心（有限合伙）、厦门市盛世山水创业投资有限公司以及连捷投资集团有限公司增发新股 1,570 万股（每股面值 1 元）。本次增资后，公司股本变更为 42,440.7453 万元。

2012年3月，李振良将其持有的本公司股份 161.3566 万股转让给王炎平。

2014年2月，王炎平将其持有的本公司股份 4,000 万股转让给张轶。

2015年5月，经本公司股东大会批准以每股 2.00 元的价格向原股东连捷投资集团有限公司一次性增发新股 2,000 万股（每股面值 1.00 元）。本次增资后，公司股本变更为 44,440.7453 万元。

本公司统一社会信用代码为 913500007297008108，经营期限为 2001 年 4 月 16 日至 2051 年 4 月 16 日，法定代表人王炎平，公司总部位于福州市福州开发区快安科技园创新楼 501 室。

本公司经营范围为：（1）从事国际船舶普通货物运输；（2）国内沿海及长江中下游普通货船运输；（3）船舶技术咨询服务；（4）船舶、船用机电配套设备及船用材料、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）的销售，对外贸易。

（二）合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

及相关规定，并基于本附注“（四）重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表。

（四）重要会计政策及会计估计

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 企业合并

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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司或本集团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其回报金额。

上述相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。某项安排的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。本集团合并范围内某一主体是投资性主体的，则仅将其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入该主体合并范围并编制合并财务报表；该主体的其他子公司不应当予以合并，该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

集团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集团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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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，冲减少数股东权益。

本集团对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“金融工具”或本附注四、13“长期股权投资”。

本集团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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

符合一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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。

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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值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。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值，该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设；不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值，该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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集团近期采用短期获利方式对该

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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.本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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其摊余成本法确定，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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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。

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，本集团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。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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。

本集团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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

（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。本集团（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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

当本集团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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

a) 本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团将应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项、应收职工个人备用金借款、未决诉讼相关款项、运费及其他，合并范围内各公司均正常经营，应收职工个人备用金借款均能收回，未决诉讼相关款项已计提相应的预计负债，因此合并范围内应收款项、应收职工个人备用金借款及未决诉讼相关款项不予计提坏账准备，运费及其他采用账龄分析法计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项的账龄
其他组合	1、应收合并报表范围内公司款项 2、应收职工个人备用金借款 3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
a.账龄组合	采用账龄分析法计提
b.关联方组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	30	30
3年以上	50	50

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备特征的应收款项，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。

（3）坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料（主要是指各种船用燃料）、周转材料（主要是指各种低耗品）、库存商品（各种商品）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）存货的盘存制度为实地盘存制。

（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. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

减值测试方法及减值准备计提方法：本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本集团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。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	27-42	5%	2.26%-3.52%
船舶类	33		注
运输工具	5	5	19%
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67%
家具	4-5	5	19-23.75%
房屋装修费	5	0%	20%

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

注：房屋及建筑物、船舶类的预计可使用年限以折旧年限减去入账时已使用年限计算，船舶类的预计净残值为空船重量（轻吨）乘以资产负债表日废钢市场售价。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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。

本集团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。

16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

18. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团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和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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。

21. 划分为持有待售的资产

若本集团已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产、金融资产、保险合同中产生的合同权利。)作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为划分为持有待售的资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

22. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

25. 收入确认原则

（1）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。

（2）提供劳务收入

本集团运输劳务收入的确认原则为：

①在同一会计年度内开始并完成的运输劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

②如运输劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确认完工程度，按照完工百分比法确认收入。

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

本集团根据已完工作的测量确定提供劳务交易的（完工百分比）。

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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

26. 政府补助

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

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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，本集团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，本集团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

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

（1）本集团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）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

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

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

（4）本集团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. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了关于印发《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》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行。2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行。2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求按通知编制2017年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制2017年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

会计政策变更说明：

1) 其他收益、营业外收入

根据财政部2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益，对该项会计政策变更采用未来适用法，无需对2017年比较财务报表进行重

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列

新表述。

2) 资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部2017年印发《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》的相关规定，本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益，需对2017年比较财务报表进行重新表述。

上述会计政策变更的影响汇总如下表（单位：人民币元）：

受影响的项目	2016年12月31日（2016年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产处置收益		-19,929,790.57	-19,929,790.57
营业外收入	4,860,402.13	-10,672.50	4,849,729.63
营业外支出	20,098,726.41	-19,940,463.07	158,263.34

(2) 会计估计变更

本公司本期没有发生重要会计估计变更事项。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
利得税	见下备注说明
房产税	房产税按照房产原值的75%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%
车船使用税	本集团所拥有的船舶净吨位在10,000吨以上的均按6元/吨的标准计缴车船使用税，在10,000吨以下的按5元/吨的标准计缴车船使用税

备注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，即：当公司业务在香港本地产生，公司需按利润的16.5%缴税；若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	年末余额	年初余额
现金	334,667.08	162,215.93
银行存款	55,555,088.08	21,316,924.22
其他货币资金（燃油期货账户中的余额）	1,964,262.20	1,380,463.00
合计	57,854,017.36	22,859,603.15
其中：存放在境外的款项总额		

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产		431,800.50
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		
合计		431,800.50

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	67,739,989.30	50.14	67,739,989.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,647,758.11	47.86	3,232,387.91	5.00	61,415,370.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,700,778.17	2.00	2,700,778.17	100.00	
合计	135,088,525.58		73,673,155.38		61,415,370.20

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,206,916.08	17.34	21,706,916.08	97.75	500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,074,346.37	82.06	17,089,746.67	16.26	87,984,599.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	769,134.54	0.60	769,134.54	100.00	

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	128,050,396.99		39,565,797.29		88,484,599.70

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
BEST MARINE INVESTMENTS LIMITED	43,513,823.57	43,513,823.57	100.00	账龄较长，款项收回可能性较小
TERMITE RESOURCES NL	9,794,231.50	9,794,231.50	100.00	对方破产
GENERAL NICE RESOURCES (HONG KONG) LIMITED	3,985,178.13	3,985,178.13	100.00	账龄较长，款项收回可能性较小
OCEANLINE CARRIERS LTD., BVI	3,772,218.69	3,772,218.69	100.00	账龄较长，款项收回可能性较小
江苏熔盛重工有限公司	2,854,099.95	2,854,099.95	100.00	对方单位正在重组，可收回金额存在重大不确定性
SILVAS TRANS SHIPPING	2,070,437.46	2,070,437.46	100.00	账龄较长，款项收回可能性较小
南通苏晋电力燃料有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	账龄较长，款项收回可能性较小
合计	67,739,989.30	67,739,989.30		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,647,758.11	3,232,387.91	5.00
合计	64,647,758.11	3,232,387.91	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
PACIFIC SHIPPING LIMITED	765,844.11	765,844.11	100	账龄较长，款项收回可能性较小
SOURCE PROFIT LIMITED (QINGDAO)	493,477.36	493,477.36	100	账龄较长，款项收回可能性较小
RIXIN (CHINA) TRADING LIMITED	452,083.58	452,083.58	100	账龄较长，款项收回可能性较小
CARTLE RESOURCES LIMITED	342,606.60	342,606.60	100	于2015年4月向厦门海事法院申请冻结泉州华明公司银行账户，4月17日法院在银行采取保全措施时发现该公司流动性较强的账户均已被注销。可收回可能性较小

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洋浦泰源船务有限公司	292,908.00	292,908.00	100	预期收回可能性很小
CHINA MERCHANTS PACIFIC SHIPPING CO.,LTD	241,358.52	241,358.52	100	账龄较长，款项收回可能性较小
大连正和航运有限公司	112,500.00	112,500.00	100	对方已停止经营无法联系，收回可能性小
合计	2,700,778.17	2,700,778.17		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,107,358.09 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 111,059,354.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 59,981,539.25 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,089,679.12	99.90	13,102,336.48	98.98
1—2 年	7,117.70	0.10	133,509.16	1.01
2—3 年			1,405.44	0.01
3 年以上				
合计	7,096,796.82		13,237,251.08	

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,309,905.41 元，占预付款项年末余额合计数的比例 73.90%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	180,896,476.95	98.66	180,896,476.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,462,254.94	1.34	103,077.94	9.57	2,359,177.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	183,358,731.89		180,999,554.89		2,359,177.00

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	178,405,131.64	83.99	161,062,631.64	90.28	17,342,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,003,346.82	16.01	9,579,510.37	28.17	24,423,836.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	212,408,478.46		170,642,142.01		41,766,336.45

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
国航（香港）海运有限公司	152,189,933.63	152,189,933.63	100.00	账龄较长，款项收回可能性小
中鸿（香港）海运有限公司	28,706,543.32	28,706,543.32	100.00	账龄较长，款项收回可能性小
合计	180,896,476.95	180,896,476.95		

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	910,963.87	45,548.20	5.00
1至2年	80,002.00	16,000.40	20.00
2至3年	6,800.45	2,040.14	30.00
3年以上	78,978.40	39,489.20	50.00
合计	1,076,744.72	103,077.94	

3) 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（%）
个人备用金	614,099.22		
应收出口退税	771,411.00		
合计	1,385,510.22		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,357,412.88 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	180,896,476.95	208,881,286.49
应收出口退税	771,411.00	2,092,524.51
备用金	614,099.22	
船员借薪	606,963.95	
理赔款	240,000.00	249,307.08
其他	130,702.37	59,304.70
押金	99,078.40	80,178.40
担保金		1,015,195.27
代扣代缴		30,682.01
合计	183,358,731.89	212,408,478.46

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国航（香港）海运有限公司	往来款	152,189,933.63	5年以上	71.65	152,189,933.63
中鸿（香港）海运有限公司	往来款	28,706,543.32	3-4年	13.51	28,706,543.32
应收出口退税款	出口退税款	771,411.00	1年以内	0.36	
上海国远劳务服务有限公司	船员领薪	606,963.95	1年以内	0.29	30,348.20
中国船东互保协会	保险赔偿款	160,000.00	1年以内	0.08	8,000.00
合计		182,434,851.90		85.89	180,934,825.15

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料油	23,987,536.27		23,987,536.27	10,026,449.68		10,026,449.68
合计	23,987,536.27		23,987,536.27	10,026,449.68		10,026,449.68

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的售后回租递延损失	3,648,068.42	3,648,068.42	一年内到期
递延收益—未实现售后租回损益	824,842.80		一年内摊销
合计	4,472,911.22	3,648,068.42	

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	2,770,239.00		一年内摊销
待抵扣增值税进项税	27,409,500.76	22,489,455.46	一年内可抵扣
合计	30,179,739.76	22,489,455.46	

9. 可供出售金融资产

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	36,859,920.00		36,859,920.00	36,859,920.00		36,859,920.00
合计	36,859,920.00		36,859,920.00	36,859,920.00		36,859,920.00

（2）可供出售金融资产明细

被投资单位名称	计价方法	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额
华远星海运有限公司	成本法	36,859,920.00	36,859,920.00		36,859,920.00
合计		36,859,920.00	36,859,920.00		36,859,920.00

续：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华远星海运有限公司	7.6	8.844	注			

注：据工商登记本公司持股比例为7.6%，据华远星海运有限公司2013年9月5日股东会决议及修正后的公司章程规定，本公司出资比例（表决权比例）为8.844%。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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											
二、联营企业	354,769,997.81			84,147,349.86						438,917,347.67	
1、天津国电海运有限公司	354,769,997.81			84,147,349.86						438,917,347.67	
合计	354,769,997.81			84,147,349.86						438,917,347.67	

11. 固定资产

（1）固定资产明细表

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	房屋建筑物	船舶	运输工具	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	88,842,411.53	1,017,680,160.44	15,461,027.91	3,309,694.27	1,125,293,294.15
2. 本年增加金额	-	221,713,194.90	912,110.37	439,685.63	223,064,990.90
(1) 购置	-	124,313,978.84	912,110.37	439,685.63	125,665,774.84
(2) 在建工程转入	-	97,399,216.06	-	-	97,399,216.06
3. 本年减少金额	-	252,521,945.13	909,546.71	13,726.89	253,445,218.73
(1) 处置或报废	-	252,521,945.13	829,716.00		253,351,661.13
(2) 其他	-		79,830.71	13,726.89	93,557.60
4. 年末余额	88,842,411.53	986,871,410.21	15,463,591.57	3,735,653.01	1,094,913,066.32
二、累计折旧					
1. 年初余额	26,337,974.95	306,390,261.45	14,187,884.30	3,029,331.84	349,945,452.54
2. 本年增加金额	2,224,497.36	56,563,656.11	213,153.36	102,672.71	59,103,979.54
(1) 计提	2,224,497.36	56,563,656.11	213,153.36	102,672.71	59,103,979.54
3. 本年减少金额	-	69,600,804.00	788,230.20	-	70,389,034.20
(1) 处置或报废	-	69,600,804.00	788,230.20	-	70,389,034.20
(2) 其他减少	88,842,411.53	1,017,680,160.44	15,461,027.91	3,309,694.27	1,125,293,294.15
4. 年末余额	-	221,713,194.90	912,110.37	439,685.63	223,064,990.90
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	60,279,939.22	693,518,296.65	1,850,784.11	603,648.46	756,252,668.44
2. 年初账面价值	62,504,436.58	711,289,898.99	1,273,143.61	280,362.43	775,347,841.61

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,676,391.00	1,113,289.72		1,563,101.28	暂无处置计划
其他设备	342,809.72	322,730.36		20,079.36	暂无处置计划
合计	3,019,200.72	1,436,020.08		1,583,180.64	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	260,980,645.51	76,931,448.55		184,049,196.96
合计	260,980,645.51	76,931,448.55		184,049,196.96

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	15,610,420.21
合计	15,610,420.21

（5）未办妥产权证书的固定资产

本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国电 36 轮				31,043,654.14		31,043,654.14
合计				31,043,654.14		31,043,654.14

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
国电 36	31,043,654.14	2,127,023.69	33,170,677.83		
国电 38		64,228,538.23	64,228,538.23		
合计	31,043,654.14	66,355,561.92	97,399,216.06		

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,006,060.68	3,006,060.68
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,006,060.68	3,006,060.68

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 年初余额	401,360.68	401,360.68
2. 本年增加金额	260,469.96	260,469.96
(1) 计提	260,469.96	260,469.96
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	661,830.64	661,830.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,344,230.04	2,344,230.04
2. 年初账面价值	2,604,700.00	2,604,700.00

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,161,135.76	7,040,283.95	44,559,238.56	11,139,809.64
可抵扣亏损	555,076,821.64	138,769,205.41	644,444,764.26	161,111,431.11
合计	583,237,957.40	145,809,489.36	689,004,002.82	172,251,240.75

注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税，同时无需对香港公司的坏账准备确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部资产处置损失转回	77,968,292.80	19,492,073.20		
合计	77,968,292.80	19,492,073.20		

15. 其他非流动资产

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	年末余额	年初余额
递延收益—未实现售后租回损益（注）	44,882,814.59	35,264,661.38
合计	44,882,814.59	35,264,661.38

注：是国电36轮售后回租产生的未实现损益，待以后年度摊销。

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	200,000,000.00	
抵押借款	372,800,000.00	370,000,000.00
信用借款		16,000,000.00
合计	572,800,000.00	386,000,000.00

17. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	115,975,534.75	198,735,255.24
1-2年	92,396,368.24	73,481,288.28
2-3年	47,981,469.73	45,180,453.12
3年以上	6,155,726.17	3,590,768.98
合计	262,509,098.89	320,987,765.62

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中超过一年的金额	未偿还或结转的原因
民生金融租赁股份有限公司	130,752,074.52	129,129,401.68	未安排支付
上海国远劳务服务有限公司	20,430,913.58	5,837,480.20	未安排支付
中国船东互保协会	9,426,925.92	1,970,852.31	未安排支付
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	4,738,749.96	4,738,749.96	未安排支付
秦皇岛市汇洲船舶燃料有限公司	4,130,069.90	4,130,069.90	未安排支付
合计	169,478,733.88	145,806,554.05	

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,993,525.45	8,068,981.34
1-2年	1,514,231.13	
合计	4,507,756.58	8,068,981.34

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,022,438.64	50,352,337.42	53,503,688.28	7,871,087.78
离职后福利-设定提存计划	7,920.10	2,690,173.93	2,698,094.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	11,030,358.74	53,042,511.35	56,201,782.31	7,871,087.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,186,807.80	47,330,504.45	50,463,504.44	7,053,807.81
职工福利费		366,833.62	366,833.62	
社会保险费	3,990.80	1,464,105.27	1,468,096.07	
其中：医疗保险费	3,770.60	1,269,862.86	1,273,633.46	
工伤保险费	335.60	76,244.68	76,580.28	
生育保险费	-115.40	117,997.73	117,882.33	
其他				
住房公积金	50,969.00	892,697.00	927,873.00	15,793.00
工会经费和职工教育经费	780,671.04	205,692.72	184,876.79	801,486.97
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		92,504.36	92,504.36	
合计	11,022,438.64	50,352,337.42	53,503,688.28	7,871,087.78

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	7,494.00	2,611,371.91	2,618,865.91	
失业保险费	426.10	78,802.02	79,228.12	

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费				
合计	7,920.10	2,690,173.93	2,698,094.03	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,794,772.37	6,394,318.51
土地使用税	63.13	63.13
房产税	2,007.29	2,007.29
城市维护建设税	396,025.18	411,641.48
教育附加	282,875.13	295,276.62
代扣代缴个人所得税	418,701.29	940,746.64
其他	328,492.40	309,381.59
合计	7,222,936.79	8,353,435.26

21. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	51,924.66	462,683.75
短期借款应付利息	917,026.67	626,052.78
合计	968,951.33	1,088,736.53

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	3,342,438.29	4,009,400.00
未付费用	424,600.00	424,600.00
其他	36,292.46	635,409.19
保证金、押金	5,000.00	230,124.00
航运系统费		1,109,000.00
合计	3,808,330.74	6,408,533.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海国欧保险经纪有限公司	2,939,092.00	借款未到期

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,939,092.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	288,000,000.00
一年内到期的长期应付款	178,232,908.42	32,754,056.20
合计	181,232,908.42	320,754,056.20

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	7,807,576.48	10,763,294.76
合计	7,807,576.48	10,763,294.76

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		216,200,000.00
抵押借款	28,500,000.00	71,800,000.00
保证借款	5,070,141.07	8,053,480.60
信用借款		
合计	33,570,141.07	296,053,480.60
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	288,000,000.00
其中：质押借款		216,200,000.00
抵押借款	3,000,000.00	71,800,000.00
保证借款		
信用借款		
一年后到期的长期借款	30,570,141.07	8,053,480.60

26. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

借款项目	单位名称	年末余额	年初余额
应付售后回租款	民生金融租赁公司	245,068,694.75	289,817,997.71
应付售后回租款	上海融洋融资租赁公司	103,770,312.50	
减：未确认融资费用	民生金融租赁公司	4,024,795.74	14,047,715.91

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

借款项目	单位名称	年末余额	年初余额
减：未确认融资费用	上海融沣融资租赁公司	17,770,312.50	
减：一年内到期的长期应付款	民生金融租赁公司	166,732,908.42	32,754,056.20
减：一年内到期的长期应付款	上海融沣融资租赁公司	11,500,000.00	
1、一年后到期的长期应付款	民生金融租赁公司	74,310,990.59	243,016,225.60
2、一年后到期的长期应付款	上海融沣融资租赁公司	74,500,000.00	
3、民生金融租赁公司	应付逾期租金罚息	20,696,890.98	20,696,890.98
4、民生金融租赁公司	应付船价损失	72,907,564.18	72,907,564.18
合计（1至4项）		242,415,445.75	336,620,680.76

27. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益—未实现售后租回损益	21,369,207.80	6,715,540.16	12,909,237.09	15,175,510.87	
合计	21,369,207.80	6,715,540.16	12,909,237.09	15,175,510.87	

（2）递延收益明细

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
售后回租递延收益	32,132,502.56	7,104,846.84	16,254,262.05	22,983,087.35
减：一年内到期的递延收益	10,763,294.76	389,306.68	3,345,024.96	7,807,576.48
一年后到期递延收益合计	21,369,207.80	6,715,540.16	12,909,237.09	15,175,510.87

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	444,407,453.00						444,407,453.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,942,719.71			80,942,719.71
其他资本公积	3,801,744.12	2,937.36		3,804,681.48

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

合计	84,744,463.83	2,937.36		84,747,401.19
----	---------------	----------	--	---------------

注：本年增加 2,937.36 元系本年转让原子公司上海融洋融资租赁有限责任公司股权，将对其投资成本与其实收资本的差异转出。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,981,502.33	-10,829,732.32			-10,829,732.32		-28,811,234.65
其中：外币财务报表折算差额	-17,981,502.33	-10,829,732.32			-10,829,732.32		-28,811,234.65
其他综合收益合计	-17,981,502.33	-10,829,732.32			-10,829,732.32		-28,811,234.65

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		12,242,305.54	12,242,305.54	
合计		12,242,305.54	12,242,305.54	

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	51,909,869.29	3,764,287.67		55,674,156.96
合计	51,909,869.29	3,764,287.67		55,674,156.96

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-408,296,609.37	-289,805,025.56
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年	上年
本年初余额	-408,296,609.37	-289,805,025.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	112,146,518.83	-118,491,583.81
减：提取法定盈余公积	3,764,287.67	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-36,925.68	
本年年末余额	-299,951,303.89	-408,296,609.37

注：其他调整-36,925.68元系本期收购子公司 OCEAN VITALITY SHIPPING (HK) CO., LTD 的少数股东权益时新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额。

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	936,373,374.66	709,143,164.76	812,488,468.14	739,269,394.13
其他业务	1,609,832.69	1,040,929.85	2,161,720.83	28,465.34
合计	937,983,207.35	710,184,094.61	814,650,188.97	739,297,859.47

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		250,000.00
城市维护建设税	973,904.12	1,753,380.09
教育费附加	698,854.66	1,253,251.91
车船使用税	560,510.75	531,996.75
印花税	513,752.60	294,034.97
土地使用税	6,439.16	3,345.84
房产税	838,447.05	785,964.21
合计	3,593,489.65	4,871,973.77

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,859,341.92	33,078,826.08
差旅费	3,582,042.66	2,691,288.24
招待费	3,580,251.29	3,461,704.65

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年发生额	上年发生额
物业管理费	2,815,490.52	2,635,008.12
折旧及摊销	2,808,596.05	2,773,366.87
办公费	2,008,563.09	1,657,501.39
汽车费用	1,149,713.96	1,153,064.45
其他	1,148,286.34	772,400.44
审计评估公证费	761,536.75	750,696.55
律师费	415,676.92	75,471.70
咨询费/查询费	387,010.68	314,975.66
电话费	379,570.92	409,092.52
会议费	212,866.98	222,859.26
广告宣传费	19,000.00	97,793.38
合计	54,127,948.08	50,094,049.31

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	50,001,281.69	49,137,888.62
减：利息收入	47,614.27	46,305.74
加：汇兑损失	1,503,804.95	-2,082,256.03
加：其他支出	699,312.42	617,249.32
合计	52,156,784.79	47,626,576.17

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	44,464,770.97	62,350,475.06
合计	44,464,770.97	62,350,475.06

39. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		212,319.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		212,319.06
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
采用公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		212,319.06

40. 投资收益

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,147,349.86	-12,555,643.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,937.76	-479.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	246,892.64	508,385.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品的投资收益		
合计	84,391,304.74	-12,047,737.74

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-24,615,671.92	-19,929,790.57	-24,615,671.92
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
其他			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-24,615,671.92	-19,929,790.57	-24,615,671.92
其中：固定资产处置收益	-24,615,671.92	-19,929,790.57	-24,615,671.92
无形资产处置收益			
其他			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
其他			
合计	-24,615,671.92	-19,929,790.57	-24,615,671.92

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
船舶拆解补助	18,230,625.00	

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	18,230,625.00	

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
政府补助	6,536,100.00	3,336,500.00	6,536,100.00
盘盈利得			
其他	465,781.13	1,513,229.63	465,781.13
合计	7,001,881.13	4,849,729.63	7,001,881.13

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
国家挖改补贴	466,100.00	1,196,500.00	福州保税区财政局	与收益相关
企业扶持资金	3,750,000.00	1,340,000.00	来源上海市虹口区财政局，依据上海市虹口区投资服务中心2013年发布的返税文件	与收益相关
收马尾区上市办企业新三板上市奖励金		500,000.00	新三板上市奖励金	与收益相关
收小微企业挂牌交易项目补助金		300,000.00	小微企业挂牌交易项目补助金	与收益相关
物流业专项资金	2,320,000.00		福州市马尾区财政局	与收益相关
合计	6,536,100.00	3,336,500.00		

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出		12,000.00	
非常损失	67,565.00		67,565.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金等	401,529.43	146,263.34	401,529.43

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	469,094.43	158,263.34	469,094.43

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		-258,529.31
递延所得税费用	45,894,851.56	2,120,117.38
合计	45,894,851.56	1,861,588.07

注：递延所得税费用与递延所得税资产转回差异 38,973.03 元系由于上海融沣融资租赁有限责任公司期末未纳入合并范围造成。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	157,995,163.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,498,790.94
子公司适用不同税率的影响	19,705,830.82
调整以前期间所得税的影响	689,524.66
非应税收入的影响（注 1）	-21,036,837.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,109,012.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0
其他（注 2）	4,928,530.49
所得税费用	45,894,851.56

注 1：非应税收入的影响-21,036,837.49 元系上海国航本期权益法核算确认了天津国电的投资收益 84,147,349.86 元，根据税法规定属非应税收入，影响所得税费用 20,034,437.49 元。

注 2：其他系本公司 2012 年可抵扣亏损弥补已到期 19,714,121.96 元对应的递延所得税资产转回。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本年发生额	上年发生额
往来款（收回船舶备用金等往来款）	2,600,202.45	1,798,015.16
财务费用-利息收入	47,614.27	46,305.74
营业外收入	7,001,881.13	3,336,500.00
保险赔款		1,513,229.63
拆船补助收入	18,230,625.00	
合计	27,880,322.85	6,694,050.53

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还原所属公司上海融沣租赁的往来款	54,752,490.9	
往来款	6	2,853,975.77
管理费用	21,351,973.03	14,186,371.36
财务费用-手续费等	699,200.91	1,766,849.32
营业外支出	468,217.47	158,263.34
合计	77,271,882.37	18,965,459.79

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	27,005,240.45	2,178,941.94
合计	27,005,240.45	2,178,941.94

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,100,312.21	-118,526,075.84
加: 资产减值准备	44,464,770.97	62,350,475.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,103,979.54	67,604,157.54
无形资产摊销	260,469.96	15,313.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	24,615,671.92	19,929,790.57
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		-212,319.06
财务费用（收益以“-”填列）	51,501,626.51	47,055,632.59
投资损失（收益以“-”填列）	-84,391,304.74	12,047,737.74

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

项目	本金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	26,441,751.39	2,120,117.38
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	19,492,073.20	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,961,086.59	15,664,979.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	180,183,616.10	-4,542,756.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-305,320,765.64	-11,090,097.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,491,114.83	92,416,954.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	57,854,017.36	22,859,603.15
减：现金的年初余额	22,859,603.15	27,637,439.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,994,414.21	-4,777,836.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	57,854,017.36	22,859,603.15
其中：库存现金	334,667.08	162,215.93
可随时用于支付的银行存款	55,555,088.08	21,316,924.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,964,262.20	1,380,463.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	57,911,518.32	22,859,603.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年末账面价值	受限原因

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列）

所有权受到限制的资产	年末账面价值	受限原因
“国远7”轮	111,159,735.46	中国进出口银行对福建国航公司发放5,500万元借款抵押，期末借款余额5,500万元。
“国远6”轮	110,510,693.51	工商银行对福建国航公司发放11,980万元贷款抵押，期末借款余额11,980万元。
“国远1”轮	60,856,214.65	售后回租资产
“国远9”轮	115,259,227.51	售后回租资产
“国电36”轮	39,805,862.11	售后回租资产
“国电38”轮	49,930,691.68	售后回租资产
上海宝矿大厦15层办公楼	19,407,493.40	中信银行向福建国航公司发放19,800万元贷款，上海国电公司以上海宝矿大厦办公楼1501、1503、1505、1506室提供抵押担保，期末借款余额19,800万元。
上海宝矿大厦16层办公楼	29,854,318.64	上海福建国航公司为中能电力公司向厦门国际银行借款3,000万元提供抵押担保，期末借款余额2,850万元。
长期股权投资	438,917,347.67	上海福建国航公司为福建国航公司向中国民生银行借款21,000万元质押，期末借款余额20,000万元
可供出售金融资产	36,859,920.00	上海国电公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，福建国航以其出资到华远星海运有限公司3040万元对应的股权及派生股权提供质押担保。
合计	1,012,561,504.63	

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			7,592,826.90
其中：美元	1,064,231.39	6.5342	6,953,900.75
港币	396,490.68	0.83591	331,430.52
坡币	152.00	4.8831	742.23
澳元	60,232.76	5.0928	306,753.40
应收账款			74,664,486.70
其中：美元	11,426,721.97	6.5342	74,664,486.70
预付账款			5,613,112.52
其中：美元	858,396.28	6.5342	5,608,932.97
港币	5,000.00	0.83591	4,179.55
澳元	0.00	5.0928	0.00
其他应收款			174,478,396.15
其中：美元	26,697,338.57	6.5342	174,445,749.68
港币	39,055.00	0.83591	32,646.47
固定资产			1,510,086.17
其中：美元	23,551.96	6.5342	153,893.22

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	1,622,415.03	0.83591	1,356,192.95
累计折旧			1,222,293.33
其中：美元	187,060.90	6.5342	1,222,293.33
应付账款			34,189,648.25
其中：美元	5,232,415.33	6.5342	34,189,648.25
其他应付款			1,901,414.98
其中：美元	43,591.61	6.5342	284,836.30
港币	1,933,914.75	0.83591	1,616,578.68
预收账款			3,676,286.50
其中：美元	562,622.28	6.5342	3,676,286.50
长期借款			5,015,460.00
其中：港币	6,000,000.00	0.83591	5,015,460.00

（七）合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 反向收购：无

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额(元)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海融洋融 资租赁公司	50,430,273.00	75	转让	2017年6月 28日	收到大部份款项 并变更高管	0.40	0	0	0	0	不适用	0

2017年6月8日本公司与福建中运投资集团签订股权转让协议，将持有上海融洋融资租赁公司75%股权按2017年5月31日净资产作价5,043.0273万元转让，根据协议约定“乙方于签署协议后10日内支付4,000万元，工商变更后3日内支付余款”。根据2017年6月7日董事会决议，变更了新的董事会成员。2017年6月28日收到4,000万元；2017年8月31日收到余款。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2017年8月17日在上海投资设立100%持股的上海蓝梦股权投资基金管理有限公司，注册资本300万元，主营业务为股权投资管理，投资管理，资产管理。

(2) 本公司于2017年5月4日在唐山市投资设立100%持股的唐山福航船舶燃料有限公司，注册资本2000万元，注册地系曹妃甸工业区装备制造园区，主营业务为批发及零售：船舶燃料油（危险化学品除外）、柴油（闭杯闪点≤60℃的除外）、桶装润滑油；贸易咨询服务。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
上海国电海运有限公司	有限公司	上海	船运	40,000 万人民币	国际海上运输代理服务；国内沿海和长江中下游货物运输；从事货物及技术进出口服务。	40,000 万人民币	100	100	是	简称“上海国电公司”
上海国电（香港）海运控股有限公司	有限公司	香港	船运	1 万美元	船运、贸易、船舶买卖	1 万美元	100	100	是	简称“国电香港控股公司”
国电海运（香港）有限公司	有限公司	香港	船运	10 万美元	船运、贸易、船舶买卖	10 万美元	100	100	是	简称“国电海运香港公司”
平潭国鸿船务有限公司	有限公司	福州	船运	1862 万人民币	国内沿海及长江中下游普通货物运输；国内水路运输船舶代理业务，国内货物水路运输代理业务；燃料油的销售。	1862 万人民币	100	100	是	简称“平潭国鸿公司”
福建中能电力燃料有限公司	有限公司	福州	批发销售	3000 万人民币	煤炭批发经营；燃料油（不含成品油）、机械设备、润滑油、化工产品（不含危险品）、五金、交电、建筑材料的销售；对外贸易。	3000 万人民币	100	100	是	简称“中能电力公司”
上海福建国航远洋运输有限公司	有限公司	上海	船运	6797 万人民币	国内沿海和长江中下游货物运输；船舶修理、集装箱修理，销售五金交电、普通机械、建筑材料。	6797 万人民币	100	100	是	简称“上海福建国航公司”
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	有限公司	上海	船舶管理	150 万人民币	国内沿海船舶管理（限普通货船）；船舶机务管理；船舶海务管理；船舶检修、保护；船员配给、管理；船舶买卖租赁及资产管理；其他船舶管理服务；销售船舶机电设备，商务咨询，国际船舶管理业务	150 万人民币	100	100	是	简称“上海船舶管理公司”

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	有限公司	上海	商务服务	3000万人民币	邮轮港口服务，邮轮配套服务，国际船舶运输，国际海运辅助业务，国内水路运输，国内船舶管理业务，以电子商务方式从事船舶配件、日用百货的销售，燃料油的销售，旅行社业务，餐饮服务，食品流通，票务服务，航运科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。	尚未出资	80	80	是	简称“上海蓝梦邮轮”
福建国航香港海运控股有限公司	有限公司	香港	船运	592.5万美元	国际航线运输	592.5万美元	100	100	是	简称“福建国航香港公司”
OCEAN VITALITY SHIPPING(HK) CO.,LTD	有限公司	香港	船运	1000港元	船运、贸易、船舶买卖	1000港元	100	100	是	简称“OVSL公司”
GUODIAN MARTINE	有限公司	香港	船运	1万港元	船运、贸易、船舶买卖	1万港元	100	100	是	简称“中鹏香港公司”
国远（平潭）航运有限公司	有限公司	平潭	船运	3000万人民币	远洋货物运输；沿海货物运输；水上运输辅助活动	尚未出资	100	100	是	简称“平潭航运公司”
上海质汇物资有发公司	有限公司	上海	批发销售	2000万人民币	船舶设备及配件、燃烧油（除危险品）、润滑油、金属材料、建筑材料、机电设备、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货的销售，从事货物及技术的进出口业务	尚未出资	100	100	是	简称“上海质汇公司”

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
唐山福航船舶燃料有限公司	有限公司	唐山				尚未出资	100	100	是	简称“唐山船舶燃料”
上海蓝梦股权投资基金管理有限公司	有限公司	上海	投资管理	300 万元人民币	股权投资管理，投资管理，资产管理	尚未出资	100	100	是	简称“上海蓝梦基金”

注：权属公司 GUODIAN MARTINE 系由原中鹏香港海运公司更名而来。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

- (2) 重要的非全资子公司：无
- (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津国电海运有限公司	天津	天津	运输及运输代理	40%		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	天津国电海运有限公司	
	年末金额 /本年发生额	年初金额 /上年发生额
流动资产：	772,019,435.66	772,688,384.51
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	2,421,046,015.18	2,563,018,456.87
资产合计	3,193,065,450.84	3,335,706,841.38
流动负债：	1,670,601,557.67	1,720,407,929.86
非流动负债	425,170,523.99	728,373,917.00
负债合计	2,095,772,081.66	2,448,781,846.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,097,293,369.18	886,924,994.52
按持股比例计算的净资产份额	438,917,347.67	354,769,997.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	438,917,347.67	354,769,997.81

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	天津国电海运有限公司	
	年末金额 /本年发生额	年初金额 /上年发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,853,296,980.23	1,931,330,937.39
财务费用	86,640,351.23	103,599,863.40
所得税费用	28,616,197.98	-2,347,461.53
净利润	210,368,374.66	-31,389,107.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

（八）关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1) 本公司的控股股东及最终控制方为自然人王炎平先生。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王炎平	174,531,680.00	174,531,680.00	39.27	39.27

（2）子公司

子公司情况详见本附注“（八）、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
香港国煤远洋有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华远星海运有限公司	投资企业
上海国欧保险经纪有限公司	高管控制之企业

注：除上述关联方之外，公司的关联自然人还包括：公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

家庭成员，控股股东的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员；公司的关联法人还包括：持有公司5%以上股份的法人，关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的公司。

注：上海福建国航远洋船舶管理有限公司2016年2月15日将持有的上海国远劳务有限公司47%的股权转让，转让后不再认定为关联方，上期关联交易金额统计为2016年1-2月份。

2、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海国远劳务有限公司	劳务派遣		9,331,271.13
天津国电海运有限公司	航次租赁		606,700.63
香港国煤远洋有限公司	租赁	1,553,995.00	1,144,675.50
合计		1,553,995.00	11,082,647.26

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国电海运有限公司	提供运输/销售/船舶管理劳务	269,407,379.68	158,309,450.14
华远星海运有限公司	提供运输劳务		309,909.91
合计		269,407,379.68	159,135,464.29

（2）关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海福建国航公司	上海国欧保险经纪有限公司	办公楼		350,700.95
上海国电公司	上海国欧保险经纪有限公司	办公楼	66,960.00	
上海福建国航公司	上海国远劳务有限公司	办公楼		82,857.14

（3）关联担保情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
王炎平、张轶	上海国电公司	64,128,664.35	2017-7-15	2018-6-15	否
王炎平	福建国航公司	198,000,000.00	2017-8-25	2018-8-25	否
王炎平	福建国航公司	55,000,000.00	2017-6-16	2018-6-4	否
王炎平	福建国航公司	119,800,000.00	2017-3-31	2018-5-21	否
王炎平	福建国航公司	200,000,000.00	2017-8-21	2018-5-21	否

（4）关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海国欧保险经纪有限公司	拆入	期初拆入300.94万元，当期已偿还7.0308万元；截止2017年末拆入余额293.9092万元。	2013年8月21日	2018年8月22日	

3、关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津国电海运有限公司	48,349,619.09	2,417,480.95	14,489,684.34	724,484.22

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海国欧保险经纪有限公司	2,939,092.00	3,009,400.00

（九）或有事项

1、重大合同的延迟支付

根据2015年本公司与民生金融租赁股份有限公司签订的“CMAC光船租赁合同”，约定“如发生任何延迟支付租金，承租人应当按延迟租金总额每日万分之五标准向出租人支付违约金。”截止2017年12月31日，应付账款中应付光船租金130,752,074.52元，其中1年以上欠款129,129,401.68元，可能产生支付违约金的风险。

2、除存在上述或有事项外，截至2017年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

（十）承诺事项

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租入船舶合约情况如下：

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年未数
不可撤销的经营性光租船舶最低租赁付款额：	
[资产负债表日后第2年] 2018年度	US\$5,886,400.00
[资产负债表日后第3年] 2019年度	US\$3,796,000.00
以后年度（于2020年10月14日到期）	US\$2,995,200.00
合 计	US\$12,677,600.00

注 1：本公司 2013 年 5 月 15 日与民生金融租赁股份有限公司签署船只经营性光租协议，约定租期 2013/5/15 – 2018/05/14（含），其中自 2013 年 12 月 15 日开始每船约定有保底租金。正常付租期内，本集团应向出租人支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

注 2：本公司 2015 年 10 月 15 日与民生金融租赁股份有限公司签署船只经营性光租协议，约定起租日为 2015 年 10 月 15 日，租赁期限为 60 个日历月，合同约定租金同“注 1”中所述。

2、2015 年 12 月 22 日，本公司及子公司上海国电海运有限公司（承租人）就原融资租赁合同项下应付逾期租金 144,137,195.75 元（其中：国远 1、国电 3 应付逾期租金 69,826,205.16 元；已改光租的四艘船只应付逾期租金 74,310,990.59 元）等相关债务与民生金融租赁股份有限公司（出租人）签署了《福建国航系项目重组协议》（编号：MSFL-2011-2323-C-ZZ-2015-CZXY）进行债务重组，主要内容如下：

（1）国远 1、国电 3 融资租赁合同项下中应付逾期租金 69,826,205.16 元，约定本公司应于 2015 年 12 月 31 日前以现金一次性偿还 2,000 万元，剩余租金通过定增方式完成债转股，即出租人或其指定的公司在合法合规的前提下以该等债权认购本公司定向增发的股份。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际已偿还 2,000 万元，按合同约定应付租金 49,826,205.16 元应予债转股，尚未实施。

2016 年 12 月 15 日本公司及子公司上海国电海运有限公司（承租人）与民生金融租赁股份有限公司签订“售后回租项目租金结构变更补充协议”，双方就截止 2016 年 12 月 15 日的剩余本金及已逾期利息共计 178,519,463.95 元（含上述尚余应付逾期租金 49,826,205.16 元）为租金结构变更后的初始本金，在原合同剩余租期内按中国人民银行 5 年期以上贷款基准利率按月收取利息，剩余本金于租赁期内最后一期支付。

（2）原融资租赁合同项下中 2015 年 11 月起改为光租轮部份应付逾期租金 74,310,990.59 元（账列长期应付款），本公司保证于 2016 年 3 月 31 日前以现金一次性偿还 4,000 万元；如因特殊情况，经出租人同意，可适当延期至 2016 年 6 月 30 日，剩余租金通过定增方式完成债转股，即出租人或其指定的公司在合法合规的前提下以该等债权认购本公司定向增发的股份，转股总金额为 34,310,990.59 元。截止 2017 年 12 月 31 日实际未偿还逾期租金，亦未实施完成定增事宜。

（十一）资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

（十二）其他重要事项

1. 租赁

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	189,217,079.16
1-2年	23,391,562.50
2-3年	35,963,125.00
3年以上	25,956,250.00
合计	274,528,016.66

截至2017年12月31日，本集团未确认融资费用余额为21,795,108.24元。

（2）融资租入固定资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
原值	398,144,055.15	417,501,427.19
运输设备-船舶	398,144,055.15	417,501,427.19
累计折旧	136,126,565.40	160,107,996.07
运输设备-船舶	136,126,565.40	160,107,996.07
账面净值	262,017,489.75	257,393,431.12
运输设备-船舶	262,017,489.75	257,393,431.12
减值准备		
运输设备-船舶		
账面价值	262,017,489.75	257,393,431.12
运输设备-船舶	262,017,489.75	257,393,431.12

（十三）母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	21,037,348.70	99.47	841,893.87	4.00	20,195,454.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,500.00	0.53	112,500.00	100.00	

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	21,149,848.70		954,393.87		20,195,454.83

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	16,355,300.64	99.32	817,765.03	5.00	15,537,535.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,500.00	0.68	112,500.00	100.00	
合计	16,467,800.64		930,265.03		15,537,535.61

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,837,877.37	841,893.87	5.00
合计	16,837,877.37	841,893.87	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	4,199,471.33		
合计	4,199,471.33		

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
大连正和航运有限公司	112,500.00	112,500.00	2-3年	100.00	对方已停止经营无法联系，收回可能性小
合计	112,500.00	112,500.00			

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,128.84 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津国电海运有限公司	9,827,446.20	1年以内	46.47	491,372.31
广州发展航运有限公司	5,416,502.00	1年以内	25.61	270,825.10
上海国电(香港)海运控股有限公司	3,712,676.12	1年以内	17.55	
天津远华海运有限公司	1,593,929.17	1年以内	7.54	79,696.46
上海国电海运有限公司	486,795.21	1年以内	2.30	
合计	21,037,348.70		99.47	841,893.87

(5) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,174,528.17	3.41	20,174,528.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,702,937.06	96.59	10,329.03	0.00	570,692,608.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	590,877,465.23		20,184,857.20		570,692,608.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,194,668.21	6.26	38,194,668.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	571,654,912.09	93.74	7,903.20	0.00	571,647,008.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	609,849,580.30		38,202,571.41		571,647,008.89

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国航（香港）海运有限公司	20,174,528.17	20,174,528.17	100.00	注
合计	20,174,528.17	20,174,528.17		

注：鉴于应收回收风险，根据2013年12月27日本公司董事会决议对国航（香港）海运有限公司进行个别认定单项计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	177,769.79	8,888.49	5.00
1-2年	2.00	0.40	20.00
2-3年	800.45	240.14	30.00
3年以上	2,400.00	1,200.00	50.00
合计	180,972.24	10,329.03	

3) 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 (%)
备用金	216,172.45		
纳入合并范围内关联方组合	570,305,792.37		
合计	570,521,964.82		

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,425.83 元；本年收回或转回坏账准备金额 18,020,140.04 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	570,305,792.37	571,571,044.92
资金往来	20,174,528.17	38,194,668.21
其他	178,472.24	67,368.17
备用金	216,172.45	13,999.00
押金	2,500.00	2,500.00
合计	590,877,465.23	609,849,580.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海福建国航远洋运输有限公司	往来款	459,898,562.61	1年以内: 77,252,472.24 元 1-2年: 8,879,583.44 元 2-3年: 41,784,196.13 元 3年以上: 331,982,310.80 元	77.83	
上海国电海运有限公司	往来款	45,567,058.57	1年以内	7.71	
福州国电海运有限公司	往来款	29,402,612.64	1年以内	4.98	
福建国航（香港）海运控股有限公司	往来款	25,261,906.49	1年以内: 7,550,947.78 元 1-2年: 1,791,733.65 元 2-3年: 4,303,499.72 元 3年以上: 11,615,725.34 元	4.28	
国航（香港）海运有限公司	往来款	20,174,528.17	1-2年: 1,828,028.23 元 2-3年: 1,712,727.12 元 3年以上: 16,633,772.82 元	3.41	20,174,528.17
合计		580,304,668.48		98.21	20,174,528.17

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	592,215,177.57		55,965,757.21	536,249,420.36

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	592,215,177.57		55,965,757.21	536,249,420.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	592,215,177.57		55,965,757.21	536,249,420.36

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、子公司											
平潭国鸿船务有限公司	2,633,482.21		2,633,482.21								
上海融沣融资租赁有限责任公司	53,332,275.00		53,332,275.00								
上海国电海运有限公司	418,241,787.86									418,241,787.86	
上海福建国航远洋运输有限公司	67,970,000.00									67,970,000.00	
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	1,500,000.00									1,500,000.00	
福建国航（香港）海运控股有限公司	48,537,632.50									48,537,632.50	
合计	592,215,177.57		55,965,757.21							536,249,420.36	

注：子公司平潭国鸿船务有限公司系由原子公司福州国鸿船务有限公司于2017年12月14日更名而来。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,109,529.13	198,201,488.43	154,657,656.59	128,717,588.92
其他业务				
合计	280,109,529.13	198,201,488.43	154,657,656.59	128,717,588.92

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	7,964,515.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	7,964,515.79	

（十四）财务报告批准

本财务报告于2018年4月8日由本公司董事会批准报出。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示）

（十五）财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-24,618,609.68	-19,930,270.43
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	24,766,725.00	3,336,500.00
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	246,892.64	508,385.23
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		

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-3,313.30	1,354,966.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	391,694.66	-14,730,418.91
所得税影响额	36,200.50	-3,809,701.04
少数股东权益影响额（税后）		
合计	355,494.16	-10,920,717.87

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	56.07%	0.2524	0.2524
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	55.89%	0.2516	0.2516

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

二〇一八年四月八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层福建国航档案室