

公司代码：601919

公司简称：中国远洋

# 中国远洋控股股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长万敏，执行董事、代总经理许遵武、主管会计工作负责人财务总监邓黄君及会计机构负责人（会计主管人员）徐宏伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 其他

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国远洋或公司	指	中国远洋控股股份有限公司及其所属公司
中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司及其所属公司
中国远洋海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司及其所属公司
中远集运	指	中远集装箱运输有限公司
中散集团	指	中远散货运输（集团）有限公司
中远海运港口	指	中远海运港口有限公司（前称中远太平洋有限公司）
中海集运	指	中海集装箱运输股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国远洋控股股份有限公司
公司的中文简称	中国远洋
公司的外文名称	China COSCO Holdings Company Limited
公司的外文名称缩写	China COSCO
公司的法定代表人	万敏

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
公司注册地址的邮政编码	300461
公司办公地址	上海市东大名路658号8楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.chinacosco.com
电子信箱	investor@chinacosco.com
报告期内变更情况查询索引	2016年4月28日《关于公司办公地址及联系方式变更的公告》，编号：临2016-026

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站	www.sse.com.cn

定网站的网址	
公司半年度报告备置地点	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国远洋	601919	不适用
H股	香港联合交易所	中国远洋	1919	不适用

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年4月28日
注册登记地点	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
企业法人营业执照注册号	100000400011790
税务登记号码	津地税字120116710933243
组织机构代码	710933243
报告期内注册变更情况查询索引	不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	30,941,208,382.34	33,816,234,980.83	29,972,120,678.43	-8.50
归属于上市公司股东的净利润	-7,209,176,508.67	1,974,102,405.38	1,896,667,687.05	-465.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,820,924,872.62	-2,002,090,444.86	-2,002,090,444.86	-140.79
经营活动产生的现金流量净额	43,988,438.11	6,415,513,349.76	5,838,666,436.96	-99.31
主要会计数据	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	20,304,056,022.49	28,407,664,873.85	26,166,286,332.93	-28.53
总资产	117,840,342,356.27	160,034,895,920.60	155,204,994,940.26	-26.37

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.71	0.19	0.19	-473.68

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
稀释每股收益(元/股)	-0.71	0.19	0.19	-473.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.47	-0.20	-0.20	-135.00
加权平均净资产收益率(%)	-29.52	7.80	7.50	减少37.32个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-19.74	-7.91	-7.92	减少11.83个 百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-2,493,989,287.69	其中:出售中散集团、佛罗伦公司,确认长期股权投资处置净损失 24.30 亿元。
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,705,935.89	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	65,055,887.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,924,439.46	
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	11,513,931.51	为理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,153,681.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,275,560.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,504,343.99	
少数股东权益影响额	90,126,703.75	
所得税影响额	4,877,167.86	
合计	-2,388,251,636.05	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，全球经济形势依然严峻复杂，增速放缓，集装箱航运市场需求整体延续了 2015 年下半年以来的疲弱态势，虽然运力增幅较上年有所回落，但供求失衡局面仍无明显改善，市场运价持续低迷并屡创历史新低。2016 年上半年，上海出口集装箱运价综合指数（SCFI）和中国出口集装箱运价综合指数（CCFI）均值分别为 533.8 点和 690.9 点，同比分别下跌 35.8% 和 28.8%。SCFI 和 CCFI 分别在 3 月中旬和 4 月末跌至 400.4 点和 632.4 点的历史最低点。欧美干线主流运价同比有 40% 左右的跌幅，亚欧线极端运价一度低至每标准箱 50 美元，均明显低于 2008 年金融危机后的水平。

为了适应航运业新的竞争格局和发展形势，抓住中国实施“一带一路”战略的历史机遇，提升竞争力，中国远洋在 2015 年 12 月公布了重组方案，集中资源重点发展集装箱运输和码头业务。2016 年 2 月 1 日，有关交易方案获得股东大会超过 99% 的高票通过。

2016 年 3 月 1 日，中国远洋旗下的集运业务整合工作正式启动，在“四个一”（一个团队、一个文化、一个目标、一个梦想）理念指引下，推进了机构与人员的全面整合、船队与箱队资源的优化配置、客户和供应商的沟通与整合、海内外网络的优化整合、业务流程的梳理与完善、营销服务团队组建与全方位培训、航线 IT 系统切换等多项复杂、艰巨的工作。经过近半年的努力，各项工作进展平稳高效，业务整合的重点工作已基本完成，已形成了统一的营销管理体系和客户维护体系，统一的业务操作流程和经营管理系统。整合后的新集运公司航线产品更加丰富，服务网络更加广泛，客户体验持续提升。自营集装箱船队规模实现大幅增长，截至 6 月底自营运力达 304 艘、161 万标准箱，运力同比增加 83.3%，运力规模升至世界第四位。2016 年上半年，完成集装箱货运量 7,413,378 标准箱，较去年同期增长 39.19%。成本节支方面，公司通过航线网络及运力布局优化、集装箱箱队整合、供应商相关成本优化、管理成本优化等措施，协同效应初步显现，2016 年上半年单箱成本同比下降 13.17%，扣除燃油费后的单箱成本同比下降 7.07%。

中国远洋旗下的码头业务整合也顺利推进，中国远洋的控股子公司中远海运港口有限公司（原名：中远太平洋有限公司）于 3 月 18 日完成收购中海港口发展有限公司，码头资产规模明显扩大。截至 6 月底，公司下属码头营运泊位共 171 个，遍布中国沿海地区与全球数个枢纽港，其中营运中的集装箱泊位 149 个，散杂货泊位 20 个，汽车泊位 2 个。上半年公司在项目开发方面取得重要进展，主要包括：3 月 28 日，与新加坡港务集团签署集装箱码头合资经营的补充协议；5 月 11 日，与和记港口集团有限公司下属 ECT 公司签署了有关鹿特丹 EUROMAX 集装箱码头项目股权转让协议。此外，中远海运港口在完成总部机构重组整合的同时，研究制订了公司新的战略发展规划，并积极研究推动现有投资码头的业务整合，发挥协同效应，提升效益。

在履行社会责任方面，中国远洋持续采取各种措施，努力保护社会和环境的可持续发展。在集运业务中，公司积极推广增船减速和使用低硫燃油，减少二氧化碳和硫氧化物等温室气体排放。近期公司再次重申，为保护海洋生物环境，不接受鲸、鲨鱼等相关产品货物的订舱及运输。6月26日，“中远海运巴拿马”轮顺利完成了首航巴拿马扩建运河，成为第一艘穿过新建船闸的新巴拿马型船。在码头业务中，中远海运港口积极推进以保护环境、绿色低碳、节能减排、降本增效为目标的技术改造与创新，推进码头设备「油改电」、LED照明、全智能自动化码头、起重机照明智能控制系统示范、新型空气混合动力码头牵引车等项目，有效减低码头的碳排放量，并在码头船舶供电等其他节能减排的项目中不断体现公司的社会责任。

总结 2016 年上半年，受到集运市场运价水平极度低迷的影响，公司集运业务平均单箱收入同比下降 23.93%，超过单箱成本降幅，加上公司重组交易带来的一次性账面影响(因期内出售中散集团、佛罗伦公司产生处置损失 24.30 亿元)，以及中散集团出售前经营亏损 7.62 亿元，中国远洋实现归属于母公司所有者的净利润为-72.09 亿元，上年同期为 19.74 亿元；本期扣除非经常性损益后的净利润为-48.21 亿元，上年同期为-20.02 亿元。

展望 2016 年下半年，全球经济低增长、高风险的局面难有根本改观，美元加息进程的不确定性增大，地缘政治风险上升。国际货币基金组织（IMF）在 7 月 19 日发布的《世界经济展望》因英国脱欧带来的潜在风险而将今明两年的全球经济增速下调至 3.1%和 3.4%，今年的全球经济增速将与 2015 年持平，均为金融危机以来的最低水平。预计全球经济与航运市场需求将继续处在低速增长的新常态。虽然下半年全球集装箱船队运力增速继续放缓，进入三季度传统旺季后市场需求有所回暖，但总体运力过剩将继续困扰集装箱航运业，市场形势依然严峻。

中国远洋在面对诸多挑战的同时，也面临前所未有的新机遇。首先是中国经济总体平稳，一批国家战略正加速推进。从“一带一路”战略到“长江经济带”建设，从海洋强国战略到“中国制造 2025”，都将给中国远洋未来几年的快速发展带来新的战略机遇。另外，间接控股股东中国远洋海运集团改革重组的效果已开始显现，作为全球最大的综合性航运企业，行业引领能力显著增强，市场地位与话语权也得到了大幅提升。在间接控股股东的大力支持下，中国远洋的业务整合已取得了初步成功，整合的协同效应预计将在 2016 年下半年和 2017 年得到更加充分的释放。

面对挑战与机遇，在集装箱航运业务方面，公司将围绕“低成本、客户为中心、全程运输能力和全球化”四大核心战略，通过不断提升运营与管理能力，持续创造差异化服务优势，为客户和合作伙伴创造更高价值，改善经营业绩，为把公司打造成为具有国际竞争力的世界一流全球集装箱航运企业而不懈努力。未来主要的经营策略包括：第一，落实低成本战略，挖掘降本潜力，提高资源配置能力，加强供应商管理，加速实现更大协同效应。第二，以客户为中心，持续改善服务流程，及时解决客户“痛点”，不断提升服务能力与客户体验。第三，进一步提高全程运输解决方

案的能力，挖掘客户的延伸服务需求，大力发展延伸服务业务，努力为客户创造价值。第四，为实现全球化战略，加快构建连接东西、贯穿南北、区域衔接的全球化航线网络，打造低成本网络。通过不断优化联盟合作机制和航线网络，持续提高运作效率。

在码头业务方面，中远海运港口将充分利用中国远洋重组后集装箱船队规模扩大的优势，强化和集运业务的运营协作、战略协同。在巩固中国码头投资领域领导地位的同时，突出国际化战略，加快码头业务全球化布局，通过扩大“一带一路”沿线的开发力度，完善全球集装箱枢纽港网络，提升对船公司和航运联盟的服务能力；并寻求投资控股码头机会，增加控股码头数目，增强控制力，更有效地提升码头组合的运营能力和效率；同时积极推进现有码头组合的整合，从而优化码头资产和管理水平。

2016 年是中国远洋发展历史中具有里程碑意义的一年。未来的路虽然困难重重，但公司重组整合中最复杂、最艰巨的工作已经基本完成，中国远洋下一步将全力以赴，向改革重组要效益，打好减亏创效攻坚战，不断改善业绩，按照新的战略定位，朝着成为全球第一梯队的集装箱运输和码头服务商的发展目标不懈努力，为客户创造价值，为股东创造回报。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	30,941,208,382.34	33,816,234,980.83	-8.50
营业成本	32,671,833,871.49	32,307,682,331.50	1.13
销售费用	34,149,019.60	58,130,791.91	-41.25
管理费用	1,748,587,529.00	1,993,047,126.68	-12.27
财务费用	1,086,935,857.42	925,690,798.51	17.42
经营活动产生的现金流量净额	43,988,438.11	6,415,513,349.76	-99.31
投资活动产生的现金流量净额	7,403,732,764.49	-3,605,235,134.65	305.36
筹资活动产生的现金流量净额	-6,675,971,430.08	1,485,194,287.99	-549.50
研发支出	1,773,697.64	3,654,235.10	-51.46

**营业收入变动原因说明:** 2016 年上半年营业收入 309.41 亿元，同比减少 28.75 亿元，降幅 8.50%。其中：由于分别于 2016 年 2 月 29 日、2016 年 3 月 31 日出售中散集团、佛罗伦公司，导致 2016 年上半年收入同比减少 35.87 亿元。剔除该因素，2016 年上半年收入 296.11 亿元，同比增加 7.12 亿元，增幅 2.46%。**集装箱航运及相关业务收入:** 2016 年上半年实现集装箱航运及相关业务收入 279.66 亿元，同比增加 6.13 亿元，增幅 2.24%。2016 年 3 月起，中远、中海重组，中远集运新增原中海集运经营航线，从 3 月 1 日起，中远集运开始租入中海集运船舶投入运营，截至 2016 年 6 月 30 日集装箱船队自营船舶 304 艘，船舶运力达 1,611,208 标准箱。截至 2016 年 6 月 30 日公司持有 21 艘集装箱船舶订单，合计 326,960 标准箱；中海集运及其控股子公司持有的 14 艘集装箱船舶订单，合计 234,000 标准箱，按照中国远洋重大资产重组相关协议

内容, 将由中远集运承租经营。上述合计持有 35 艘集装箱船舶订单, 总计 560,960 标准箱。2016 年上半年集装箱航运市场整体延续了 2015 年下半年以来的疲软态势, 行业供求格局依然严峻, 市场运价持续低迷并屡创新低。2016 年上半年, 实现集装箱货运量 7,413,378 标准箱, 同比增加 39.19%。2016 年上半年各主要航线运价均下跌, 导致集装箱航运收入的增幅低于箱量的增幅, 平均航线单箱收入 3,173.51 元/标准箱, 同比下降 23.93%。2016 年上半年中国出口集装箱运价综合指数为 690.90 点, 同比下降 28.8%, 中远集运单箱运输收入的降幅低于中国集装箱出口平均运价指数的降幅。**干散货航运及相关业务收入:**2016 年上半年干散货航运及相关业务收入 11.18 亿元, 同比减少 33.46 亿元, 降幅 74.95%。这主要由于 2016 年 2 月 29 日出售中散集团, 中国远洋 2016 年上半年财务报告当期包含中散集团出售前 2016 年 1-2 月的损益, 去年同期包含 2015 年 1-6 月的损益。**集装箱租赁业务收入:**2016 年上半年集装箱租赁业务收入 4.77 亿元, 同比减少 5.08 亿元, 降幅 51.54%。这主要由于 2016 年 3 月 31 日所属中远海运港口出售佛罗伦公司, 中国远洋 2016 年上半年财务报告当期包含佛罗伦公司出售前 2016 年 1-3 月的损益, 去年同期包含 2015 年 1-6 月的损益。**码头及相关业务收入:**2016 年上半年中远海运港口控股及参股集装箱码头业务总吞吐量为 4,602.74 万标准箱, 同比增加 155.85 万标准箱, 增幅 3.5%。其中: 控股码头集装箱吞吐量 788 万标准箱, 同比增加 52 万标准箱, 增幅 7.07%; 控股码头散杂货吞吐量 696 万吨, 同比减少 203 万吨, 降幅 22.61%。主要受中远海运港口控股码头集装箱吞吐量上升、散杂货吞吐量下降因素的共同影响, 2016 年上半年实现码头及相关业务收入 18.20 亿元, 同比增加 1 亿元, 增幅 5.81%。

单位: 标准箱

码头所在区域	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	差异	差异率
环渤海湾地区	16,101,111	15,442,784	658,327	4.30%
长江三角洲地区	9,306,485	9,729,740	-423,255	-4.40%
东南沿海地区及其他	2,114,601	1,956,226	158,375	8.10%
珠江三角洲地区	11,622,980	11,964,651	-341,671	-2.90%
西南沿海地区	530,625	385,797	144,828	37.50%
海外地区	6,351,603	4,989,693	1,361,910	27.30%
总计	46,027,405	44,468,890	1,558,515	3.50%
其中: 控股码头	7,880,362	7,360,293	520,070	7.07%
参股控股码头	38,147,043	37,108,597	1,038,446	2.80%

**营业成本变动原因说明:**2016 年上半年营业成本 326.72 亿元, 同比增加 3.64 亿元, 增幅 1.13%。其中: 因期内出售中散集团、佛罗伦公司, 导致 2016 年上半年营业成本同比减少 39.15 亿元。剔除该因素, 2016 年上半年营业成本 310.66 亿元, 同比增加 42.79 亿元, 增幅 15.97%。**集装箱航运及相关业务成本:** 2016 年上半年发生集装箱航运及相关业务成本 301.43 亿元, 同比增加 42.46 亿元, 增幅 16.40%。其中: 集装箱航运成本 266.91 亿元, 同比增加 46.07 亿元, 增幅 20.86%。集装箱相关业务成本 34.51 亿元, 同比减少 3.61 亿元, 降幅 9.46%。2016 年 3 月起, 中远、中海重组, 中远集运新增原中海集运经营航线, 从 3 月 1 日起, 中远集运开始租入中海集运船舶投入运营, 由于运力及货运量的增加导致了 2016 年上半年集装箱航运成本的同比增加。单箱航运成本 3,600.44 元/标准箱, 同比下降 13.17%。剔除燃油费后, 单箱航运成本 3,262.81 元/标准箱, 同比下降 7.07%。这主要由于: ①通过利用重组契机采取了航线网络优化、供应商费率谈判、箱管成本管控协同等措施, 使得重组后的成本协同效益开始逐步体现。②重组后, 通过租入中海船舶, 8,000 标准箱以上的自营船舶艘数由年初的 42 艘增加至 86 艘, 8,000 标准箱以

上自营船舶的运力由年初占比 51%，提高至 2016 年 6 月 30 日的 60%，使得大船成本规模效益进一步得到体现。**干散货航运及相关业务成本：**中国远洋 2016 年上半年财务报告当期仅包含中散集团出售前 2016 年 1-2 月的损益，去年同期包含 2015 年 1-6 月的损益。主要由于该原因导致 2016 年上半年干散货航运及相关业务成本 14.96 亿元，同比减少 39.87 亿元，降幅 72.72%。**集装箱租赁业务成本：**2016 年上半年集装箱租赁业务成本 3.77 亿元，同比减少 1.95 亿元，降幅 34.08%。这主要由于中国远洋 2016 年上半年财务报告当期仅包含佛罗伦公司 2016 年 1-3 月的损益，去年同期包含佛罗伦公司 2015 年 1-6 月的损益。**码头及相关业务成本：**在集装箱吞吐量上升，散杂货吞吐量下降因素的影响下，2016 年上半年发生码头及相关业务成本 10.97 亿元，同比增加 0.32 亿元，增幅 3%。

**销售费用变动原因说明：**2016 年上半年销售费用 0.34 亿元，同比减少 0.24 亿元，降幅 41.25%。剔除出售中散集团、佛罗伦公司因素，2016 年销售费用 0.27 亿元，去年同期 0.26 亿元。

**管理费用变动原因说明：**2016 年上半年，管理费用支出 17.49 亿元，同比减少 2.44 亿元，降幅 12.27%。剔除出售中散集团、佛罗伦公司的影响，2016 年上半年管理费用支出 15.85 亿元，同比增加 1.03 亿元，增幅 6.96%。因重组整合 2016 年上半年发生了与重组相关的中介费、相关税费等，这是销售、管理以及一般费用支出同比增加的重要原因。

**财务费用变动原因说明：**2016 年上半年，财务费用支出 10.87 亿元，同比增加 1.61 亿元，增幅 17.42%。**利息支出：**利息支出 10.62 亿元，同比减少 2.18 亿元，其中：因出售了中散集团、佛罗伦公司，使得利息支出同比减少 2.35 亿元。剔除该因素，利息支出同比增加 0.16 亿元，增幅 1.91%。这主要由于 2016 年上半年在美元升值预期下，为防范汇率风险，调整了债务结构，增加了利率较高的人民币贷款的比重。**利息收入：**利息收入 2.28 亿元，同比减少 2.08 亿元，降幅 47.76%，其中：由于 2016 年上半年出售了中散集团、佛罗伦公司，使得利息收入同比减少 0.58 亿元。剔除该因素，利息收入同比减少 1.50 亿元。这一方面由于 2015 年年初至今存款利率不断下降；另一方面由于 2016 年上半年在美元升值预期下，为防范汇率风险，调整了银行存款结构，降低了利率较高的人民币存款比重。**汇兑损益：**汇兑净损失 1.79 亿元，去年同期为汇兑净收益 0.41 亿元。这主要由于去年下半年以来，人民币进入贬值通道，与去年同期的升值情况差异明显。虽然采取了调整贷款结构、降低美元贷款余额等相关措施，但在总体美元负债大于美元资产的情况下，2016 年上半年仍旧产生了较大的汇兑净损失。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**2016 年上半年，经营活动产生的现金净流入 0.44 亿元，去年同期现金净流入 64.16 亿元。主要由于 2016 年上半年集装箱及干散货航运出现经营亏损，导致当期经营活动现金净流入同比大幅减少，以及 2015 年上半年收到拆船补贴 39.42 亿元。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**2016 年上半年，投资活动产生的现金净流入为 74.04 亿元，去年同期为现金净流出 36.05 亿元。其中：处置子公司收到现金净额 94.59 亿元，为出售中散集团、佛罗伦公司收到的资金。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**2016 年上半年筹资活动产生的现金净流出为 66.76 亿元，去年同期为现金净流入 14.85 亿元。其中：支付其他与筹资活动有关的现金 84.73 亿元，主要为本期收购中海集运所属代理与码头公司以及增持中远海运港口股票支付的资金。

**研发支出变动原因说明:**2016 年上半年研发支出 177.37 万元,同比减少 188.05 万元,降幅 51.46%。剔除出售中散集团、佛罗伦公司因素,2016 年上半年研发支出 92.72 万元,同比增加 30.34 万元,增幅 48.64%。

**营业外收支变动原因说明:**2016 年上半年营业外收入 0.73 亿元,较去年同期减少 40.34 亿元。主要减少原因: 2016 年上半年无拆船补贴收入,去年同期收到拆船补贴 39.42 亿元; 因 2015 年 12 月 31 日洋山港保税区增值税即征即退政策到期,2016 年上半年与去年同期相比减少增值税即征即退返还收入 0.95 亿元; 去年同期共拆解退役 28 艘老旧船舶,有 5 艘产生处置净收益共计 0.15 亿元。2016 年上半年营业外支出 2.83 亿元,较去年同期减少 2.05 亿元。其中: 去年同期共拆解退役 28 艘老旧船舶,有 23 艘产生处置净损失共计 3.41 亿元,2016 年上半年拆解 1 艘集装箱船,产生处置净损失 0.74 亿元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2016 年上半年中国远洋实现归属于母公司所有者的净利润为-72.09 亿元,去年同期为 19.74 亿元。其中:

因出售中散集团、佛罗伦公司产生处置损失 24.30 亿元,使得中国远洋归属于母公司所有者的净利润减少 23.13 亿元。

2016 年 2 月 29 日出售中散集团后,2016 年上半年中国远洋合并报表中包含中散集团归属于母公司所有者的净利润为-7.62 亿元,同比减少 12.70 亿元。剔除去年同期中散集团收到拆船补贴 23.94 亿元因素,同比减亏 11.24 亿元。

中远集运实现归属于母公司所有者的净利润为-41.86 亿元,同比减少 55.70 亿元。2016 年上半年集装箱航运市场整体延续了 2015 年下半年以来的疲软态势,行业供求格局依然严峻,市场运价持续低迷并屡创新低,中远集运平均航线单箱收入跌幅高达 23.93%,集装箱航运及相关业务毛利为-21.77 亿元,同比减少 36.34 亿元。此外,2016 年上半年中远集运无拆船补贴收入,去年同期收到拆船补贴 15.48 亿元。

因出售佛罗伦公司,中远海运港口 2016 年 1-6 月合并报表只包含佛罗伦公司 1-3 月损益,去年同期包含 1-6 月损益,导致中远海运港口归属于母公司所有者的净利润同比减少 2.58 亿元; 由于来自联合营码头的权益法核算投资收益同比下降等原因,使得中远海运港口归属于母公司所有者的净利润同比减少 1.48 亿元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2016 年 2 月 1 日召开了 2016 年第一临时股东大会,审议通过了重大资产重组事项的相关议案(本次重大资产重组的具体内容参见本公司 2015 年 12 月 25 日于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公告的《中国远洋控股股份有限公司重大资产出售及购买暨关联交易报告书(修订稿)》)。截至本中期报告披露日,本次重大资产重组涉及的四项交易均已完成过户登记手续; 本次重大资产重组除收购中海集装箱运输代理(深圳)有限公司 100%股权交易及深圳中海五洲物流有限公司 100%股权交易正在办理交割付款事宜外,其他交易均已完成交割付款。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年,本集团完成集装箱航运业务货运量 7,413,378 标准箱。集装箱码头业务总吞吐量完成 46,027,405 标准箱。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
集装箱航运及相关业务	27,965,524,352.06	30,142,541,410.82	-7.78	2.24	16.40	减少 13.11 个百分点
干散货航运及相关业务	1,118,343,431.55	1,495,973,814.66	-33.77	-74.95	-72.72	减少 10.94 个百分点
集装箱码头及相关业务	1,819,822,570.19	1,097,004,463.92	39.72	5.81	3.00	增加 1.64 个百分点
集装箱租赁	477,438,161.50	376,849,728.27	21.07	-51.54	-34.08	减少 20.90 个百分点
其他业务	22,044,101.58	853,998.52	96.13	-64.63	-83.77	增加 4.57 个百分点
小计	31,403,172,616.88	33,113,223,416.19	-5.45	-9.20	0.28	减少 9.97 个百分点
公司内各业务部门相互抵销	461,964,234.54	441,389,544.70	4.45	-39.85	-38.14	减少 2.64 个百分点
合计	30,941,208,382.34	32,671,833,871.49	-5.59	-8.50	1.13	减少 10.05 个百分点

**主营业务分行业和分产品情况的说明**

主要由于运价下跌，导致收入的增长低于箱量的增长，收入的增幅低于成本的增幅，集装箱航运及相关业务毛利为-21.77 亿元，同比减少 36.34 亿元；毛利率-7.78%，同比减少 13.11 个百分点。

主要由于集装箱码头吞吐量上升，收入的增幅大于成本的增幅，码头及相关业务毛利为盈利 7.23 亿元，同比增加 0.68 亿元；毛利率 39.72%，同比增加 1.64 个百分点。

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
集装箱航运及相关业务	27,965,524,352.06	2.24
美洲地区	7,433,703,790.66	-11.00
欧洲地区	5,834,478,582.29	11.14
亚太地区	5,150,725,140.83	0.92
中国地区	7,763,404,107.08	9.22
其他国际地区	1,783,212,731.20	15.89
码头及相关业务	1,819,822,570.19	5.81
欧洲地区	583,417,631.19	20.84

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国地区	1,236,404,939.00	-0.06
干散货运输及相关业务	1,118,343,431.55	-74.95
国际地区	907,285,080.39	-75.09
中国地区	211,058,351.16	-74.33
其他业务	22,044,101.58	-64.63
中国地区	22,044,101.58	-64.63
未分配	477,438,161.50	-51.54
小计	31,403,172,616.88	-9.20
分部间抵销	461,964,234.54	-39.85
合计	30,941,208,382.34	-8.50

#### 主营业务分地区情况的说明

公司船舶运输属全球承运，公司的客户、起运地、目的地处于不同的国家和地区，因此难以分地区对应披露营业成本情况。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、整体规模优势：主营业务实力均位居世界前列

通过重大资产重组，中国远洋集中优势资源，现已成为中国远洋海运集团专注于发展集装箱航运服务供应链的上市平台，通过下属各子公司为国际和国内客户提供集装箱运输与码头服务。业务规模排名得到进一步提升，集装箱船队规模排名升至世界第四，集装箱码头总吞吐量全球排名第二。此次重组，有效提高了公司的全球资源配置能力，充分发挥规模优势，进一步提升公司整体竞争力。

#### 2、网络覆盖优势：服务网络遍布中国和全球市场

中国远洋立足中国，面向全球市场，凭借资产重组契机，充分整合并优化网络资源，进一步扩大主营业务市场覆盖面，提升全球网络服务能力和水平。

集装箱航运船队在全球 76 个国家和地区的 242 个港口挂靠，共经营 207 条国际航线（含国际支线）、36 条中国沿海航线及 87 条珠江三角洲和长江支线。公司设有覆盖全球的营销、服务网点，初步形成了全球化经营、一体化服务的集装箱运输服务网络，可以为客户提供优质的“门到门”全程运输解决方案。

本集团的码头组合遍及中国沿海五大港口群，及东南亚、欧洲、地中海、黑海各地。营运中的集装箱码头泊位合计 149 个，年处理能力达 8987 万标准箱。码头业务的成长性表现总体向好。

#### 3、商业模式优势：广泛建立战略合作关系、拓展电商业务

通过大客户战略、联盟合作以及电商等模式转型，实现从周期性向可持续发展的转变。

在大客户战略方面，中国远洋深入落实“以客户为中心”发展理念，长期以来非常重视大客户关系的建立，并不断夯实客户与货源基础。此次重大资产重组后，中国远洋拥有了更强大的客户基础。在此基础上，公司将继续发挥服务体系和客户体验的整体优势，全力提升营销团队整体战斗力，使中国远洋不断贴近客户更趋多元化、专业化的服务需求。

在联盟合作方面，2016年4月20日，中远集运与法国达飞海运集团公司达飞轮船、长荣海运股份有限公司和东方海外货柜航运有限公司就成立“海洋联盟”（OCEAN Alliance）一事签署了合作备忘录，旨在打造规模领先，务实高效，成本极具竞争力的新联盟。新联盟将在得到相关监管机构的批准后，于2017年4月正式开始运营，届时将能更好地为客户提供更优质的服务和更多的航线选择。

在电商业务方面，公司不断推动传统行业和电子商务的跨界融合，做强做优泛亚电商平台，不断落实互联网营销方案，持续推出具备互联网特色的集装箱外贸航线远期产品和拖车服务“集急送”等创新新产品，拓展了公司的销售渠道，品牌影响力不断扩大，客户体验进一步提升。

#### 4、业务协同优势：发挥集装箱航运与码头业务间的协同效应

中国远洋致力于为客户提供全程物流服务解决方案，注重加强业务协同，以发展集装箱航运服务供应链为核心，持续优化内部资源配置，向客户提供更优质的集装箱运输和码头服务，努力为客户和合作伙伴创造更高价值。

集装箱航运与码头业务之间，有着明显的协同效应。公司拥有权益的码头，为集装箱船队提供优质的服务，减少船舶在港时间，有效降低油耗；定制化的码头服务，提升集运客户黏度。同时，随着集装箱船队规模和市场份额的提升，尽可能地给予码头航线挂靠与货量支持；码头业务的稳定盈利，在一定程度上可以降低中国远洋整体业绩的波动性。集装箱运输、码头经营的良性互动，营造了互利互惠的共赢局面，最终实现中国远洋利益最大化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2016年上半年，本集团新增对外股权投资成本为1.71亿元，其中：对青岛前湾智能集装箱码头追加投资0.43亿元；因重组新增3家投资单位，投资成本共计1.27亿元。

单位：元

被投资单位	主要业务	期末股比	本期增加投资成本
青岛前湾智能集装箱码头有限公司	货运港口	20%	43,413,938.31
大连万捷国际物流有限公司	货物运输代理	50%	51,967,700.00
鞍钢汽车运输有限责任公司	运输	20.07%	73,101,400.00
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	货物运输代理	45%	2,331,900.00
合计			170,814,938.31

2016年上半年因出售中散集团,减少中国远洋合并报表反映的中散集团出售前对13家联合营单位的投资成本共计20.30亿元。

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000792	盐湖股份	7,500,000.00	0.07					可供出售金融资产	置换
005880	KOREA LINE CORP	80,232,737.98	0.51					可供出售金融资产	其他
601328	交通银行	676,413.00	0.0007					可供出售金融资产	购入原始法人股
600837	海通证券	7,016,563.46	0.05	0.05	75,091,329.12		-1,947,894.40	可供出售金融资产	发起取得
600821	津劝业	99,300.00	0.02	0.02	739,045.62		-202,627.98	可供出售金融资产	购入原始法人股
000597	东北制药	200,000.00	0.03	0.03	1,107,007.44		-185,747.87	可供出售金融资产	购入原始法人股
03369	秦港股份	194,802,453.48	0.88	0.88	101,083,028.16	6,587,726.19	-36,892,459.18	可供出售金融资产	购入原始法人股
06198	青岛港	284,060,785.97	2.40	2.40	287,989,603.20	13,351,680.00	9,712,598.40	可供出售金融资产	购入原始法人股
合计		574,588,253.89	/	/	466,010,013.54	19,939,406.19	-29,516,131.03	/	/

### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
交通银行股份有限公司	676,413.00	0.0007					可供出售金融资产	购入原始法人股
中远财务有限	352,040,	31.25	17.25	466,705,	11,851,271.3		长期股权	购入原始

所持对象名称	最初投资 金额(元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面 价值(元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份来源
责任公司	000.00			577.93	3		投资	法人股
江苏银行	400,000. 00						可供出售 金融资产	购入原始 法人股
合计	353,116, 413	/	/	466,705, 577.93	11,851,271.3 3		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	
中信信诚	专项计划	200,000,000.00	2015/7/24	2016/1/29	预期	7,560,000.00	200,000,000.00	7,560,000.00	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	25,000,000.00	2015/10/21	2016/2/17	预期	529,800.00	25,000,000.00	529,794.52	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	20,000,000.00	2015/11/6	2016/3/2	预期	416,700.00	20,000,000.00	416,712.33	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	10,000,000.00	2015/11/19	2016/3/29	预期	233,300.00	10,000,000.00	233,287.67	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	15,000,000.00	2015/11/24	2016/4/20	预期	511,400.00	15,000,000.00	413,589.04	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	50,000,000.00	2016/1/22	2016/4/21	预期	739,700.00	50,000,000.00	739,726.03	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	40,000,000.00	2016/1/29	2016/4/27	预期	585,200.00	40,000,000.00	585,205.48	是	0	否	否	否	其他	
中信信诚	专项计划	100,000,000.00	2016/2/17	2016/4/20	预期	1,709,600.00	100,000,000.00	1,035,616.44	是	0	否	否	否	其他	
合计	/	460,000,000.00	/	/	/	12,285,700.00	460,000,000.00	11,513,931.51	/	0	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）															0

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
委托理财的情况说明						无								

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、主要子公司、参股公司分析

中远集装箱运输有限公司，简称“中远集运”，是中国远洋全资子公司，主要从事国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务，截至 2016 年 6 月 30 日注册资本为 110.89 亿元

(11,088,763,082.00 元)；经本公司增资，2016 年 8 月，注册资本已调整为 159.62 亿元

(15,961,763,082 元)。截至 2016 年 6 月 30 日，资产总额 562.79 亿元，所有者权益合计 248.86 亿元，归属于母公司所有者权益合计 21.07 亿元。2016 年上半年取得营业收入 279.66 亿元，实现营业利润-40.44 亿元，实现利润总额-40.80 亿元，实现净利润-41.63 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润-41.86 亿元。

中远海运港口有限公司（前称“中远太平洋有限公司”）及其附属公司主要从事码头的管理及经营、集装箱租赁、管理及销售业务。中远海运港口是于百慕大注册成立的有限公司，其股份于香港联合交易所有限公司（「联交所」）主板上市。截至 2016 年 6 月 30 日，中国远洋持有中远海运港口 46.24% 股份。截至 2016 年 6 月 30 日，中远海运港口的法定股本为港币 40 万元 (400,000,000 元)，已发行及缴足股本为港币 2.97 亿元(296,655,943.90 元)。截至 2016 年 6 月 30 日，资产总额 457.09 亿元，所有者权益合计 320.16 亿元，归属于母公司所有者权益合计 291.72 亿元。2016 年上半年取得营业收入 22.97 亿元，实现营业利润 8.36 亿元，实现利润总额 8.11 亿元，实现净利润 6.27 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 5.22 亿元。

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

由于报告期内亏损额较大，而国际航运市场供需失衡局面仍无实质改善，集装箱航运市场持续低迷，尽管进入三季度传统旺季后市场需求有所回暖，但预计效益的改善不足以弥补本报告期内亏损额，预测年初至下一报告期期末的累积利润额可能为亏损。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
不适用	不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:美元

报告期内:

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
烟台七洲进出口有限公司	中远集装箱运输有限公司	无	海上货物运输合同纠纷	2015年8月至11月期间,烟台七洲进出口有限公司委托本公司海运出口三十五票货物,配载在“COSCO ASIA”等承运船舶上,从中国上海等地海运至意大利那不勒斯。货物到达目的港意大利后,提单记载的收货人凭借高仿提单提货。	188.31		烟台七洲进出口有限公司作为发货人于2016年6月3日在上海起诉中远集运,起诉金额为1,883,148.55美元及利息损失。目前案件正在一审审理过程中。	不适用	不适用

## 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
中国远洋将其持有的中散集团100%股权出售予中远集团事项	2016年3月15日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-011。
中远海运港口向中国海运（香港）控股有限公司、中海集装箱运输股份有限公司分别购买其持有的中海港口发展有限公司51%和49%股权事项	2016年3月18日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-014。
中远海运港口将其持有的佛罗伦货箱控股有限公司100%股权出售予中海集装箱（香港）有限公司事项	2016年3月24日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-015。
中国远洋（通过其下属公司）向中海集装箱运输股份有限公司（包括其下属公司）购买33家公司股权事项。除收购中海集装箱运输代理（深圳）有限公司100%股权交易及深圳中海五洲物流有限公司100%股权交易正在办理交割付款事宜外，其他交易均已完成交割付款。	2016年3月30日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-020。2016年5月4日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-027。2016年6月1日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-033。2016年7月4日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-035。2016年8月5日《关于重大资产重组实施进展公告》，编号临2016-045。
中国远洋下属公司收购中国远洋海运集团间接持有的中国海运（罗马尼亚）代理有限公司等境外公司全部或部分股权。	2016年8月5日《关于收购中国海运（罗马尼亚）代理有限公司等境外公司股权的关联交易公告》，编号临2016-044。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

##### 1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
ECT Participations B.V.	Euromax码头35%股权及35%股东贷款	2016-5-11	925,093,333.33			否	公平磋商确定	否	否		其他

##### 收购资产情况说明

上述资产收购价格为 125,430,000 欧元，表格中的数据为人民币元约合数。

#### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

##### (一) 报告期公司股权激励相关情况说明

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

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

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

#### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 6 月 27 日, 锦州新时代集装箱码头有限公司 (中海港口发展有限公司的下属公司, 在中海港口发展有限公司股权转让交割后成为本公司的下属公司)、中海集团财务有限责任公司与中国工商银行股份有限公司 (通过上海市外滩支行) 订立银团贷款协议, 中海集团财务有限责任公司与中国工商银行股份有限公司向锦州新时代集装箱码头有限公司提供 285,000,000 元的定期贷款, 期限由 2013 年 6 月 27 日起至 2025 年 6 月 27 日。锦州新时代集装箱码头有限公司以其持有的部分固定资产进行担保。	2016 年 5 月 25 日中国远洋 H 股公告
新签署中海财务金融财务服务协议、中海资产租赁总协议、中海船舶服务总协议、中海代理及物业租赁总协议及中海总航运及码头服务协议等五项持续性交易, 并修改中远集团航运及码头服务总协议的签署方。	本公司编号临 2016-018《日常关联交易公告》
2008 年 11 月 25 日, PPA (Piraeus Port Authority S.A., 一家希腊公司)、PCT (Piraeus Container Terminals S.A. 中远海运港口全资子公司) 及中远海运港口签订特许权协议 (于 2014 年 12 月 20 日经修改), 由 PCT 向 PPA 支付集装箱码头的特许经营权等费用。通过股权收购, 自 2016 年 8 月 10 日起, PPA 成为了本公司的关联方, 上述向 PPA 支付的费用构成本公司的日常关联交易。	2016 年 8 月 17 日中国远洋 H 股公告

###### 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	中远集运船舶租赁支出	市场价		233,451,321.78	4.12	现金结算		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	期末存款余额 (中远财务)	中国人民银行指定价格		6,245,551,182.39	21.44	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入 (中远财务)	中国人民银行指定价格		25,853,262.48	13.97	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末贷款余额 (中远财务)	中国人民银行指定价格		1,036,818,483.92	3.13	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	贷款利息支出 (中远财务)	中国人民银行指定价格		15,131,790.40	1.67	现金结算		
中海财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	期末存款余额 (中海财务)	中国人民银行指定价格		474,827,667.48	1.63	现金结算		
中海财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入 (中海财务)	中国人民银行指定价格		2,186,541.66	1.18	现金结算		
中海财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末贷款余额 (中海财务)	中国人民银行指定价格		100,800,000.00	0.30	现金结算		
中海财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	贷款利息支出 (中海财务)	中国人民银行指定价格		2,395,158.67	0.26	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	综合服务收入	政府指导价、市场价		4,953,984.47	12.70	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	综合服务支出	政府指导价、市场价		20,047,915.43	21.39	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	船舶服务收入	政府指导价、市场价		13,622,094.67	20.63	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	船舶服务支出	政府指导价、市场价		1,517,911,187.43	80.66	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流入	物业租赁收入	政府指导价、市场价		1,072,695.17	6.66	现金结算		
中远总	母公司	其它流	物业租	政府指导		70,209,047.82	66.58	现金结		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
公司及其附属公司		出	赁支出	价、市场价				算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	船员租赁收入	政府指导价、市场价		27,694,002.23	18.72	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	船员租赁支出	政府指导价、市场价		2,458,221.94	3.60	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务支出	政府指导价、市场价		83,922,397.03	11.63	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	码头服务收入	政府指导价、市场价						
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	码头服务支出	政府指导价、市场价		425,048,148.94	5.98	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供代理	航运代理服务收入	政府指导价、市场价		182,716.30	1.23	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受代理	航运代理服务支出	政府指导价、市场价		266,485,938.25	27.33	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务收入	政府指导价、市场价		52,860,802.69	6.37	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务支出	政府指导价、市场价				现金结算		
中远总公司	母公司	提供劳务	委托管理服务收入	协议价				现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流入	干散货船舶租赁收入	市场价						
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	干散货船舶租赁支出	市场价		4,304,278.00		现金结算		
中海集运及其附属公司	母公司的控股子公司	其它流出	接受船舶和集装箱租	市场价		2,521,575,052.41	34.18	现金结算		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
司			赁支出							
佛罗伦控箱	母公司的控股子公司	其它流出	集装箱租赁支出	市场价		243,441,202.05	14.22	现金结算		
中海集运及其附属公司	母公司的控股子公司	其它流出	资产租赁支出	市场价		72,660,423.50	4.25	现金结算		
中海集运及其附属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受船舶服务支出	市场价		283,407.70	0.02	现金结算		
中海集团及其附属公司	母公司的控股子公司	其它流出	接受代理及物业租赁服务支出	市场价		7,009,786.61	0.64	现金结算		
中海集团及其附属公司	母公司的控股子公司	其它流出	航运及码头服务收入	市场价		20,645,956.06	1.14	现金结算		
中海集团及其附属公司	母公司的控股子公司	其它流出	航运及码头服务支出	市场价		5,569,890.94	0.51	现金结算		
中远总公司	母公司	接受专利、商标等使用权	商标许可费用支出	协议价				现金结算		
合计				/	/	13,498,974,558.41		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					报告期内的关联交易为公司一般及日常业务过程中按正常商业条款进行的交易，严格遵守公司章程和股票上市地证券交易所上市规则的规定，履行法定批准和披露程序（详见公司于2013年8月30日披露的临时公告：公告编号临2013-31、2015年12月12日披露的临时公告：公司编号临2015-066以及2016年3月30日披露的临时公告：公司编号临2016-018）。公司已发生的关联交易定价原则公允，符合公司股东的整体利益。					
关联交易对上市公司独立性的影响					对于不可避免的关联交易，本公司在公司章程、《中国远洋控股股份有限公司关联交易管理办法》中规定了关联交易的回避制度、决策权限、决策程序等内容，并在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，从而保护股东利益。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					本公司以维护股东利益为原则，尽量减少关联交易。本公司现有的关联交易均属于必要交易，有利于本公司开展业务并保证本公司正常经营。					
关联交易的说明					经会计师事务所审计，关联交易定价符合市场价格。					

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

题述关联交易	请见本报告第五节“重要事项 三、资产交易、企业合并事项（一）公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的。”
--------	---

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国远洋运输（集团）总公司	中国远洋控股股份有限公司	委托方所属的非上市全资、直接控股企业的管理职能	不适用	2014-1-1			托管协议	不适用	是	控股股东

托管情况说明无。

### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000	2015-8-4	2015-8-4	2016-8-3	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	66,800,000	2016-5-26	2016-5-26	2018-5-26	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											66,800,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											82,800,000.00		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											-16,590,675,921.84		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											13,303,477,032.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											13,386,277,032.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											34.14		
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	13,270,477,032.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	13,270,477,032.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国远洋海运集团	本次无偿划转完成后,在中国远洋海运集团直接或间接持有中国远洋控股股权期间,其自身并通过中远集团、中国海运(集团)总公司将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中国远洋保持相互独立,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序,干预上市公司经营决策,损害上市公司和其他股东的合法权益。中国远洋海运集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国远洋及子公司的资金。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	中国远洋海运集团	1、在中国远洋海运集团直接或间接持有中国远洋控股股权期间,中国远洋海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施,从事对中国远洋及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动,且不会侵害中国远洋及其子公司的合法权益,包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中国远洋及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务,或用其他方式直接或间接的参与中国远洋及其子公司现有主营业务。2、如中国远洋海运集团及其控制的公司可能在将来与中国远洋在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中国远洋发生实质利益冲突,中国远洋海运集团将放弃或将促使其控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会,或将中国远洋海运集团和其控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格,在适当时机全部注入中国远洋。3、中国远洋海运集团不会利用从中国远洋了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中国远洋现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。4、若因中国远洋海运集	长期有效	否	是	不涉及	不涉及

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			团及其控制的公司违反上述承诺而导致中国远洋权益受到损害的，中国远洋海运集团将依法承担相应的赔偿责任。					
	解决关联交易	中国远洋海运集团	1、中国远洋海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免与中国远洋之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中国远洋的公司章程、关联交易制度的规定。2、中国远洋海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中国远洋之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，中国远洋海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及中国远洋的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中国远洋签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。3、中国远洋海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于其所控制的其他企业；中国远洋海运集团将在合法权限范围内促成其控制的其他企业履行规范与中国远洋之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。	长期有效	否	是	不涉及	不涉及
	其他	中远集团	中远集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国远洋保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用第一大股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中国远洋的经营决策，损害中国远洋和其他股东的合法权益。中远集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国远洋及其控股企业的资金。	长期有效	否	是	不涉及	不涉及
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中远集团	1、在中远集团直接或间接对中国远洋拥有控制权或重大影响的情况下，中远集团及中远集团的全资子公司、控股子公司或中远集团拥有实际控制权或重大影响的其他公司（以下简称“中远集团控制的公司”）将不会从事任何与中国远洋目前或未来从事的业务发生或可能发生竞争的业务。2、如中远集团及其控制的公司可能在将来与中国远洋发生同业竞争或与中国远洋发生利益冲突，中远集团将放弃或将促使中远集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远集团和中远集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中国远洋。3、中远集团不会利用从中国远洋了解或知悉的信息协助第三方从事或参与中国远洋从事的业务存在实质性竞争或	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			潜在竞争的任何经营活动。4、若因中远集团及其控制的公司违反上述承诺而导致中国远洋权益受到损害的，中远集团将依法承担相应的赔偿责任。					
	解决同业竞争	中远集团	1、集装箱航运业务 中远集团于 2005 年 6 月 9 日与本公司订立《业务不竞争承诺函》，向本公司承诺：(1)本集团将会是中远集团下属以自有或租用集装箱船舶在境内外从事海上集装箱全程运输业务（“限制集装箱航运业务”）的唯一机构；及(2)其将促使其成员（不包括本集团的成员）不会直接或间接从事限制集装箱航运业务（不论是以股东、合伙人、贷款人或其它身份，以及不论为赚取利润、报酬或其它利益）。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	中远集团	2、集装箱租赁业务 对于集装箱租赁业务，在中远海运港口于 1994 年首次在香港联交所上市时，中远集团向中远海运港口承诺，中远集团及其子公司将：(1)不会在世界任何地方经营任何与中远海运港口及其子公司集装箱租赁业务有竞争的业务；(2)在任何情况下当中远集团需要集装箱时，会先考虑向集装箱租赁公司租用，并在此情况下中远集团将授予中远海运港口及其子公司优先权与中远集团商订集装箱租赁业务，且只在中远集团未能向集装箱租赁公司租用集装箱时，方会考虑购买集装箱自用；(3)以平均市场租值与中远海运港口及其子公司进行上一段所述的磋商，并协议现有及未来合约的年度租金调整，并以十大独立集装箱租赁公司其中四家的平均租值订立未来一切合约及租金调整；(4)与中远海运港口及其子公司订立的任何现有合约续期十年，并将订立十年期的新合约。	不再适用	否	是	不涉及	不涉及
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中远集团	在中远集团作为中国远洋控股股东期间，除现有的干散货船队规模外，中远集团及其下属公司将不采取任何行为和措施，从事对中国远洋及其子公司构成或者可能构成竞争的行为，且不会侵害中国远洋及其子公司的合法权益；非公开发行完成后，中远集团及其下属公司与中国远洋及其下属公司之间不会产生新的同业竞争。同时，中远集团承诺给予中国远洋在同等条件下优先购买中远集团或下属公司拟出售的与干散货运输有关的资产及/或股权的权利。	不再适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	中远集团	中远集团（包括其下属公司）计划在 12 个月内（自 2015 年 7 月 10 日起算）分别通过上海证券交易所交易系统以及香港联合交易所有限公司系统以合适的价格择机增持中国远洋 A 股及 H 股股份，且 12 个月内累计增持比例不超过中国	2015 年 7 月 10 日至 2016 年 7 月 9 日，以及法	是	是	不涉及	不涉及

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			远洋已发行总股本的 2%，并承诺在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的中国远洋股份。	定期限内				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2016 年 5 月 24 日公司 2015 年度股东大会审议批准,本公司续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2016 年境内审计师,续聘罗兵咸永道会计师事务所作为公司 2016 年度境外审计师。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内,本公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求,不断完善健全管理制度,提高公司规范运作水平。严格执行公司股东大会、董事会、监事会等议事规则以及总经理工作细则等一系列规章制度,发挥董事会专业委员会的作用,保证股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以履行,有效地维护股东和公司利益。

报告期内,公司积极开展风险和内控管理工作,推动公司和下属企业的内控体系建设,促进公司稳健和可持续发展。在认真开展风险评估和内控评价基础上,加强对重点领域和重点活动的风险管控,从员工意识、风险思维到业务流程优化和风险预警机制的建立,全方位、多角度地运用风险和内控管理原理和工具,确保风险管理的三道防线有效运行和持续完善。同时,从加强考核机制、推进“以评促建”和完善基础制度入手,努力提升内控评价的效率和效果。对于公司面临的重大风险进行针对性的研究分析,制定应对策略和方案,并组织实施确保相关要求和措施落地。公司根据改革重组后相关板块的机构变化、人员整合和业务调整等新的情况,通过内控自我评价和推进体系建设,重新评估和发现管理过程和业务活动中的主要风险或重要缺陷,分析研究其存在的原因并制定措施、明确责任,从而确保重组改革各项战略目标和工作任务有序推进和有效落实,促进公司可持续和健康发展。

公司积极参加监管部门组织的上市公司董事、监事、高管培训。持续开展全员培训工作,将合规理念的培育作为企业文化建设的重要内容,采用有效措施提升全体员工合规意识。

公司严格内幕信息的流转登记管理,确保内幕信息的保密,杜绝内幕信息交易。报告期内未发生内幕信息知情人利用公司股价敏感信息买卖公司股份的情况。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	404,108
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输(集团)总公司	-760,488,200	4,557,594,644	44.61		无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,003,415	2,566,308,486	25.12		未知		其他
北京诚通金控投资有限公司	306,488,200	306,488,200	3.00		未知		其他
武汉钢铁(集团)公司	250,000,000	250,000,000	2.45		未知		其他
中国船舶工业集团公司	204,000,000	204,000,000	2.00		未知		其他
中国证券金融股份有限公司	33,226,015	192,605,578	1.89		未知		其他
中国核工业集团公司		72,000,000	0.70		未知		其他
中央汇金资产管理有限责任公司		54,466,500	0.53		未知		其他
中国机械工业集团有限公司		15,000,000	0.15		未知		其他
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	12,372,078	12,372,078	0.12		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输(集团)总公司	4,557,594,644	人民币普通股	4,557,594,644				
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,566,308,486	境外上市外资股	2,566,308,486				
北京诚通金控投资有限公司	306,488,200	人民币普通股	306,488,200				
武汉钢铁(集团)公司	250,000,000	人民币普通股	250,000,000				

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国船舶工业集团公司				204,000,000	人民币普 通股		204,000,000
中国证券金融股份有限公司				192,605,578	人民币普 通股		192,605,578
中国核工业集团公司				72,000,000	人民币普 通股		72,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司				54,466,500	人民币普 通股		54,466,500
中国机械工业集团有限公司				15,000,000	人民币普 通股		15,000,000
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数 证券投资基金				12,372,078	人民币普 通股		12,372,078
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说 明		不适用					

注：截至本报告期末，中国远洋运输（集团）总公司通过其所属公司持有 87,635,000 股 H 股，占公司已发行 H 股的 3.40%，该数额包含在 HKSCC NOMINEE LIMITED 持股总数中。中国远洋运输（集团）总公司及其所属公司合并持有本公司股份共计 45.47%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

不适用。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马泽华	董事长、非执行董事	离任	因岗位变动原因辞任
万敏	董事长	选举	董事会选举
黄小文	副董事长、执行董事	选举	股东大会及董事会选举
李云鹏	副董事长、执行董事	离任	因岗位变动原因辞任
许遵武	执行董事	选举	股东大会选举
唐润江	财务总监	离任	因个人原因辞任
邓黄君	财务总监	聘任	董事会聘任
王晓东	总经理助理	离任	因岗位变动原因辞任
张为	副总经理	聘任	董事会聘任

### 三、其他说明

#### 1、董事会的任命及变动情况

2016年1月20日，本公司召开第四届董事会第二十二次会议，同意马泽华因工作岗位变动原因，辞去在公司所担任的董事长、非执行董事、执行委员会主席、委员等职务的申请，同时，选举万敏为本公司董事长；同意提名许遵武作为本公司第四届董事会执行董事候选人，提交股东大会审议。

2016年2月1日，本公司召开2016年第一次临时股东大会，选举许遵武为本公司第四届董事会执行董事。

2016年3月30日，本公司召开2016年第四届董事会第二十四次会议，同意李云鹏辞去中国远洋执行董事、副董事长以及在中国远洋所任其他职务，批准黄小文担任中国远洋执行董事、副董事长候选人，其中由黄小文担任中国远洋第四届董事会执行董事候选人的议案，提交股东大会审议。

2016年5月24日，本公司首先召开了2015年年度股东大会，会议审议通过了黄小文担任中国远洋执行董事的议案。当天，本公司随后召开了2016年第四届董事会第二十六次会议，批准公司第四届董事会执行董事黄小文担任副董事长。

#### 2、监事的任命及变动情况

无

#### 3、高级管理人员的聘任及变动情况

2016年3月14日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议，批准唐润江因个人原因辞去财务总监职务的申请，批准王晓东因岗位变动原因辞去总经理助理的申请，聘任邓黄君担任中国远洋财务总监。

2016年4月28日，本公司召开第四届董事会第二十五次会议，批准聘任张为担任中国远洋副总经理。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:美元

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年		04584	2012/12/4	2022/12/3	10.00	4%	年息等分后每半年付一次, 分别于每年 6 月 3 日和 12 月 3 日支付, 并应于 2022 年 12 月 3 日赎回债券	香港交易所
COSCO Pacific Finance Guaranteed Note		5900	2013/1/31	2023/1/31	3.00	4.375%	一年两次付息,到期还本	香港交易所

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

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

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

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

COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:

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

资信评级机构: 无

### 三、公司债券募集资金使用情况

COSCO Finance 信用增强债券:

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

COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:

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

#### 四、公司债券资信评级机构情况

评级公司信息如下：单位名称：Moody's Investors Service Hong Kong Ltd。住址：24/F One Pacific Place 88 Queensway Hong Kong China (Hong Kong S.A.R.)。联系人：Joe Wong。联系电话：(852) 3758-1350。传真：(852) 3551-3077。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

##### COSCO Finance 信用增强债券：

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

##### COSCO Pacific Finance Guaranteed Note：

报告期内，公司债券增信机制未发生变更，依然由中远海运港口公司给予信用担保。

#### 六、公司债券受托管理人履职情况

##### COSCO Finance 信用增强债券：

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

##### COSCO Pacific Finance Guaranteed Note：

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

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

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)	变动原因
流动比率	159.33%	155.73%	2.31	出售了资产负债率较高的中散集团
速动比率	149.40%	145.93%	2.38	出售了资产负债率较高的中散集团
资产负债率	66.72%	66.89%	-0.25	出售了资产负债率较高的中散集团
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
主要指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	-2.96	4.64	-163.79	亏损
利息偿付率	100.00%	100.00%		

#### 八、报告期末公司资产情况

中国远洋截至 2016 年 6 月 30 日，资产总计 1178.40 亿元，其中：流动资产合计 459.52 亿元，非流动资产合计 718.88 亿元。负债总额：786.27 亿元，其中：流动负债合计 288.40 亿元，非流动负债合计 497.87 亿元。所有者权益合计 392.13 亿元。

#### 九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

目前公司存续的两期中票均按时付息，未发生违约情况。

#### 十、公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 6 月 30 日，中国远洋授信额度规模约为 721 亿元人民币，已使用授信额度 535 亿元人民币。公司高度关注融资规模扩大带来的潜在财务风险，加强对所属公司债务规模和资产负债率的监控，按期足额偿还银行贷款。

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照债券募集说明书中约定的资金使用范围使用募集资金。

## 十二、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内公司发生重大事项对偿债能力没有影响。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审阅报告

瑞华阅字[2016]02170001 号

中国远洋控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国远洋控股股份有限公司（以下简称“中国远洋”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国远洋管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

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

瑞华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：苏春生

中国·北京

中国注册会计师：王圣会

二〇一六年八月二十五日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2016 年 6 月 30 日

编制单位: 中国远洋控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	35,063,289,889.74	33,934,797,829.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	212,713,643.88	205,945,790.36
应收账款	七、3	4,808,694,036.26	6,044,298,729.65
预付款项	七、4	1,569,515,150.28	1,407,755,183.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	52,837,655.67	176,135,903.04
应收股利	七、6	210,365,325.74	95,692,372.17
其他应收款	七、7	2,139,501,338.32	1,737,207,883.28
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,294,326,932.53	1,502,288,182.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	131,206,403.81	710,072,062.40
其他流动资产	七、10	469,427,000.57	401,288,421.14
流动资产合计		45,951,877,376.80	46,215,482,357.74
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	1,662,347,184.46	2,514,923,374.79
持有至到期投资			
长期应收款	七、12	603,269,953.44	792,001,675.41
长期股权投资	七、13	19,456,374,902.24	21,147,098,866.31
投资性房地产	七、14	170,829,980.08	362,323,375.89
固定资产	七、15	42,644,156,111.63	81,051,816,132.03
在建工程	七、16	5,102,001,544.68	5,032,572,000.42
工程物资			
固定资产清理	七、17	52,209.81	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、18	2,131,001,780.11	2,332,027,133.62
开发支出	七、19	313,097.89	
商誉	七、20	2,809,409.13	2,809,409.13
长期待摊费用	七、21	14,417,261.07	23,572,711.69
递延所得税资产	七、22	90,235,903.76	129,245,969.56
其他非流动资产	七、23	10,655,641.17	431,022,914.01
非流动资产合计		71,888,464,979.47	113,819,413,562.86

项目	附注	期末余额	期初余额
资产总计		117,840,342,356.27	160,034,895,920.60
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、24	4,705,349,156.55	2,955,193,556.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、25	107,800,000.00	121,272,671.30
应付账款	七、26	13,605,425,846.60	11,250,091,428.52
预收款项	七、27	325,428,253.93	468,937,486.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、28	732,323,146.79	1,741,630,184.83
应交税费	七、29	734,853,110.66	783,508,994.27
应付利息	七、30	423,310,363.20	295,747,008.40
应付股利	七、31	321,041,516.03	111,109,258.07
其他应付款	七、32	3,041,150,284.62	3,054,260,073.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、33	4,839,641,959.44	8,894,190,556.17
其他流动负债	七、34	4,037,090.48	
流动负债合计		28,840,360,728.30	29,675,941,217.43
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、35	30,747,303,434.63	57,547,664,444.23
应付债券	七、36	17,438,440,318.17	17,241,381,284.68
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、37	503,299,499.45	520,771,698.10
长期应付职工薪酬	七、38	314,943,155.34	977,574,784.98
专项应付款	七、39		1,000,000.00
预计负债	七、40	54,792,546.00	275,883,342.00
递延收益	七、41	200,090,375.08	208,229,939.37
递延所得税负债	七、22	522,286,451.11	586,645,388.16
其他非流动负债	七、42	5,842,306.19	10,126,054.04
非流动负债合计		49,786,998,085.97	77,369,276,935.56
负债合计		78,627,358,814.27	107,045,218,152.99
<b>所有者权益</b>			
股本	七、43	10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、44	27,321,396,779.76	31,179,768,351.24

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	七、45	-1,778,438,051.53	-4,864,472,319.75
专项储备	七、46	22,735,668.18	19,029,630.26
盈余公积	七、47	851,619,535.66	851,619,535.66
一般风险准备			
未分配利润	七、48	-16,329,532,266.58	-8,994,554,680.56
归属于母公司所有者权益合计		20,304,056,022.49	28,407,664,873.85
少数股东权益		18,908,927,519.51	24,582,012,893.76
所有者权益合计		39,212,983,542.00	52,989,677,767.61
负债和所有者权益总计		117,840,342,356.27	160,034,895,920.60

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

母公司资产负债表  
2016年6月30日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,306,094,326.67	1,304,373,883.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		5,826,525.64	1,493,252.63
应收股利			
其他应收款	十七、1	182,705,727.70	69,559,696.01
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			270,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		6,494,626,580.01	1,645,426,832.16
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		4,958,786,037.79	4,951,241,537.77
长期股权投资	十七、2	27,726,315,740.87	54,596,411,895.44
投资性房地产			
固定资产		784,359.35	625,321.69
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
无形资产		5,455,333.33	4,723,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,691,341,471.34	59,553,001,754.90
资产总计		39,185,968,051.35	61,198,428,587.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		40,399,065.67	93,186,088.31
应交税费		471,906,969.89	475,327,433.18
应付利息		313,437,909.58	88,588,798.54
应付股利		9,751.21	9,558.74
其他应付款		232,633,406.80	211,726,468.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,058,387,103.15	868,838,347.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		8,908,129,166.91	8,894,584,666.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,908,129,166.91	8,894,584,666.89
负债合计		9,966,516,270.06	9,763,423,014.08
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,122,468,566.93	39,122,468,566.93
减：库存股			
其他综合收益			

项目	附注	期末余额	期初余额
专项储备			
盈余公积		851,456,104.01	851,456,104.01
未分配利润		-20,970,747,246.65	1,244,806,545.04
所有者权益合计		29,219,451,781.29	51,435,005,572.98
负债和所有者权益总计		39,185,968,051.35	61,198,428,587.06

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

合并利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		30,941,208,382.34	33,816,234,980.83
其中：营业收入	七、49	30,941,208,382.34	33,816,234,980.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,544,441,273.80	35,320,156,631.56
其中：营业成本	七、49	32,671,833,871.49	32,307,682,331.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、50	30,582,126.16	38,410,034.14
销售费用	七、51	34,149,019.60	58,130,791.91
管理费用	七、52	1,748,587,529.00	1,993,047,126.68
财务费用	七、53	1,086,935,857.42	925,690,798.51
资产减值损失	七、54	-27,647,129.87	-2,804,451.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、55	15,042,443.64	-20,489,897.36
投资收益（损失以“－”号填列）	七、56	-1,715,537,188.03	921,594,547.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		676,469,714.54	849,170,224.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,303,727,635.85	-602,817,000.31
加：营业外收入	七、57	72,775,783.25	4,106,812,411.50
其中：非流动资产处置利得		14,161,640.45	21,083,475.31
减：营业外支出	七、58	282,594,221.43	487,269,581.50
其中：非流动资产处置损失		78,611,890.84	357,562,630.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,513,546,074.03	3,016,725,829.69
减：所得税费用	七、59	282,052,785.22	278,290,977.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,795,598,859.25	2,738,434,852.48

项目	附注	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润		-7,209,176,508.67	1,974,102,405.38
少数股东损益		413,577,649.42	764,332,447.10
六、其他综合收益的税后净额	七、60	3,330,686,549.25	-131,988,413.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,086,034,268.22	-89,328,150.96
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		134,980,000.00	-80,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		134,980,000.00	-80,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,951,054,268.22	-89,248,150.96
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		-8,343,754.91	373,765.64
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,146,913.85	-3,133,104.62
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			8,272,000.00
5.外币财务报表折算差额		2,990,544,936.98	-94,760,811.98
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		244,652,281.03	-42,660,262.37
七、综合收益总额		-3,464,912,310.00	2,606,446,439.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,123,142,240.45	1,884,774,254.42
归属于少数股东的综合收益总额		658,229,930.45	721,672,184.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.71	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.71	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：59,656,839.14 元，上期被合并方实现的净利润为：186,907,510.67 元。

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		96,083,247.45	98,735,338.98
财务费用		141,869,546.60	137,496,104.14
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”		7,700,065.64	-15,852,466.93

项目	附注	本期发生额	上期发生额
号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、3	-21,985,301,063.28	20,693,150.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-22,215,553,791.69	-231,390,759.37
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			320,000.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-22,215,553,791.69	-231,710,759.37
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-22,215,553,791.69	-231,710,759.37
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		-22,215,553,791.69	-231,710,759.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:万敏 主管会计工作负责人:财务总监邓黄君 会计机构负责人:徐宏伟

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,687,136,426.37	32,497,492,729.01
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		218,799,061.61	310,604,257.75
收到其他与经营活动有关的现金	七、61	1,928,682,853.27	6,804,870,005.71
经营活动现金流入小计		30,834,618,341.25	39,612,966,992.47
购买商品、接受劳务支付的现金		25,018,674,883.29	27,157,894,208.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,310,870,907.89	3,788,482,105.05
支付的各项税费		525,250,773.28	486,217,620.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、61	1,935,833,338.68	1,764,859,708.80
经营活动现金流出小计		30,790,629,903.14	33,197,453,642.71
经营活动产生的现金流量净额		43,988,438.11	6,415,513,349.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	10,919,220.62
取得投资收益收到的现金		428,793,208.39	410,997,922.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,491,281.71	435,487,245.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,458,988,930.02	9,801,137.35
收到其他与投资活动有关的现金	七、61	430,576,088.63	24,969,929.30
投资活动现金流入小计		10,826,849,508.75	892,175,455.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,765,448,560.12	4,132,801,127.47
投资支付的现金		656,607,130.80	351,612,431.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、61	1,061,053.34	12,997,031.01
投资活动现金流出小计		3,423,116,744.26	4,497,410,590.09
投资活动产生的现金流量净额		7,403,732,764.49	-3,605,235,134.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		56,183,963.00	286,264,460.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,183,963.00	286,264,460.72
取得借款收到的现金		19,205,914,606.68	18,172,643,610.57
发行债券收到的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	七、61	388,466.52	
筹资活动现金流入小计		19,262,487,036.20	18,458,908,071.29
偿还债务支付的现金		15,322,532,792.08	15,639,833,138.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,487,280.68	1,267,895,635.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,087,845,990.05	48,700,247.89
支付其他与筹资活动有关的现金	七、61	8,473,438,393.52	65,985,008.94
筹资活动现金流出小计		25,938,458,466.28	16,973,713,783.30
筹资活动产生的现金流量净额		-6,675,971,430.08	1,485,194,287.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		393,294,852.12	-98,300,933.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、62	1,165,044,624.64	4,197,171,569.39
加：期初现金及现金等价物余额	七、62	33,606,042,358.82	40,653,221,592.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、62	34,771,086,983.46	44,850,393,161.50

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

母公司现金流量表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,075,693.45	3,992,183,433.56
经营活动现金流入小计		23,075,693.45	3,992,183,433.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,691,577.18	83,635,450.52
支付的各项税费		6,384.21	178,910.50
支付其他与经营活动有关的现金		55,908,066.18	4,003,790,964.42
经营活动现金流出小计		127,606,027.57	4,087,605,325.44
经营活动产生的现金流量净额		-104,530,334.12	-95,421,891.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,333,281,159.78	
取得投资收益收到的现金		11,513,931.51	20,693,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,344,795,091.29	20,693,150.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,748,888.00	
投资支付的现金		190,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		191,748,888.00	200,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,153,046,203.29	-179,306,849.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,986,500.00	92,026,583.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,986,500.00	92,026,583.00
筹资活动产生的现金流量净额		-47,986,500.00	-92,026,583.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,191,073.98	-17,958.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,001,720,443.15	-366,773,283.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,304,373,883.52	1,593,233,623.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,306,094,326.67	1,226,460,340.62

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				27,902,378,176.02		-4,855,871,037.01		851,619,535.66		-9,461,075,395.56	20,284,185,066.95	44,937,510,703.06
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					3,277,390,175.22		-8,601,282.74	19,029,630.26			466,520,715.00	4,297,827,826.81	8,052,167,064.55
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				31,179,768,351.24		-4,864,472,319.75	19,029,630.26	851,619,535.66		-8,994,554,680.56	24,582,012,893.76	52,989,677,767.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,858,371,571.48		3,086,034,268.22	3,706,037.92			-7,334,977,586.02	-5,673,085,374.25	-13,776,694,225.61
(一) 综合收益总额							3,086,034,268.22				-7,209,176,508.67	658,229,930.45	-3,464,912,310.00
(二) 所有者投入和减少资本					-3,858,371,571.48							-4,930,040,119.16	-8,788,411,690.64
1. 股东投入的普通股					228,880,294.61							-866,276,954.22	-637,396,659.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-9,178,922.65								-9,178,922.65
4. 其他					-4,078,072,943.44							-4,063,763,164.94	-8,141,836,108.38
(三) 利润分配												-1,410,268,251.40	-1,410,268,251.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的												-1,410,268,251.40	-1,410,268,251.40

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
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								3,706,037.92					3,706,037.92
1. 本期提取								16,353,711.97				6,100,091.11	22,453,803.08
2. 本期使用								12,647,674.05				6,100,091.11	18,747,765.16
(六)其他											-125,801,077.35	8,993,065.86	-116,808,011.49
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,321,396,779.76		-1,778,438,051.53	22,735,668.18	851,619,535.66		-16,329,532,266.58	18,908,927,519.51	39,212,983,542.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32	18,578,795,512.35	42,957,957,760.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					3,451,110,097.02		-93,297,480.65	5,247,080.97			370,978,084.12	4,060,809,729.48	7,794,847,510.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				31,337,121,164.68		-4,926,082,734.19	7,756,123.04	851,619,535.66		-9,373,488,416.20	22,639,605,241.83	50,752,805,271.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-73,192,770.00		-89,328,150.96	5,877,863.25			1,974,102,405.38	750,517,474.18	2,567,976,821.85
（一）综合收益总额							-89,328,150.96				1,974,102,405.38	721,672,184.73	2,606,446,439.15
（二）所有者投入和减少资本					-73,192,770.00							286,264,460.72	213,071,690.72
1. 股东投入的普通股												286,264,460.72	286,264,460.72
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					-73,192,770.00								-73,192,770.00
（三）利润分配												-256,976,399.14	-256,976,399.14
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												-256,976,399.14	-256,976,399.14
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								5,877,863.				-442,772.13	5,435,091.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
								25					
1. 本期提取								32,857,808.76				2,637,900.99	35,495,709.75
2. 本期使用								26,979,945.51				3,080,673.12	30,060,618.63
(六) 其他													
四、本期期末余额	10,216,274.357.00				31,263,928.394.68		-5,015,410.885.15	13,633,986.29	851,619.535.66		-7,399,386.010.82	23,390,122,716.01	53,320,782,093.67

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 母公司所有者权益变动表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,244,806,545.04	51,435,005,572.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,244,806,545.04	51,435,005,572.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-22,215,553,791.69	-22,215,553,791.69
（一）综合收益总额										-22,215,553,791.69	-22,215,553,791.69
（二）所有者投入和减少资											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-20,970,747,246.65	29,219,451,781.29

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,3				39,122,468,				851,456,10	1,838,391,4	52,028,590,

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
	57.00				566.93				4.01	88.34	516.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,838,391,488.34	52,028,590,516.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-231,710,759.37	-231,710,759.37
（一）综合收益总额										-231,710,759.37	-231,710,759.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,606,680,728.97	51,796,879,756.91

法定代表人：万敏 主管会计工作负责人：财务总监邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1) 公司概况

(1) 公司名称：中国远洋控股股份有限公司（英文全称：China COSCO Holdings Company Limited）。

(2) 成立日期：2005 年 3 月 3 日。

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

(4) 法定代表人：万敏。

##### 2) 经营范围

许可项目：国际船舶普通货物运输；国内沿海及长江中下游普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输（有效期至 2016 年 6 月 30 日）；国际船舶集装箱运输（有效期至 2017 年 6 月 25 日）；国际集装箱班轮运输业务（有效期至 2017 年 4 月 4 日）；在天津从事国际船舶代理业务；一般经营项目：实业项目投资与管理；码头投资；海上、陆路国际货运代理业务、国内陆路货运代理；船舶与集装箱生产、销售、租赁、维修；仓储、装卸；运输方案设计；信息服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### 3) 历史沿革

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

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

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

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

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

本公司企业法人营业执照注册号为 100000400011790 号，注册资本为 10,216,274,357.00 元。

本公司的母公司为中国远洋运输（集团）总公司，最终母公司为中国远洋海运集团有限公司。

##### 4) 组织架构

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

##### 5) 所处行业

水上运输业。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的重要子公司情况见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、29“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A**、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B**、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，且被投资单位基本运营和财务状况严重恶化，未有好转的，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	依据账龄分析按比例计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于关联方应收、押金、保证金、备用金、职工借款等款项，单独进行减值测试。当有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，本公司计提坏账准备。一般情况下，本公司对关联方应收、押金、保证金、备用金、职工借款等款项不计提坏账准备，包括在按信用风险组合计提坏账准备的应收款项中。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

## 13. 长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

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

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

## 15. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	年限平均法	15-30	预计废钢价	不适用
土地房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00	10.00-2.00
车辆	年限平均法	5	0.00	2.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

### (5). 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

本公司的在建工程主要指在建船舶、在建房屋、厂房、待安装设备及进行中的技术改造工程。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 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). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

### (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的

设定受益计划，为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24. 收入

本公司按以下规定确认营业收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益:

#### (1) 提供运输劳务收入

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

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

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

#### (2) 集装箱码头经营收入

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

#### (3) 租金收入

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

#### (4) 货运代理及船舶代理收入

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

船舶代理:于船舶离港日确认收入的实现。

#### (5) 商品销售收入

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

#### (6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (7) 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

#### (8) 出售投资的收入

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

- ① 出售合同或协议已获股东大会等通过；
- ② 股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③ 买卖双方已办理了必要的财产权转移手续；
- ④ 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤ 购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 可供出售金融资产减值

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

#### (5) 长期资产减值

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

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

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

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

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结

果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (10) 预计负债

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

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

#### (11) 航次收入、成本

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

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

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为 0%、3%、6%、11%、17%。
营业税		本公司在境内注册子公司的不动产租赁收入适用 5%的营业税税率。
企业所得税		根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司注册在中国境内子公司适用 25%的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15%的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司属于小型微利企业。依据财税〔2015〕34 号文，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司注册在中国境内子公司适用 25% 的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15% 的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司部分下属公司属于小型微利企业。依据财税[2015]34 号文，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,766,920.15	3,712,209.91
银行存款	35,024,384,936.84	33,890,204,295.45
其他货币资金	36,138,032.75	40,881,324.52
合计	35,063,289,889.74	33,934,797,829.88
其中：存放在境外的款项总额	17,464,618,708.56	14,074,684,590.58

其他说明

注：受限货币资金情况见附注七、63。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	208,318,687.54	186,852,176.64
商业承兑票据	4,394,956.34	19,093,613.72
合计	212,713,643.88	205,945,790.36

### 3、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						201,295,655.29	3.21	12,232,915.70	6.08	189,062,739.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,860,703,692.32	99.62	52,009,656.06	1.07	4,808,694,036.26	5,824,145,236.85	92.99	162,670,618.33	2.79	5,661,474,618.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,708,926.42	0.38	18,708,926.42	100.00		238,222,411.68	3.80	44,461,040.14	18.66	193,761,371.54
合计	4,879,412,618.74	/	70,718,582.48	/	4,808,694,036.26	6,263,663,303.82	/	219,364,574.17	/	6,044,298,729.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	4,688,832,162.98	19,654,021.86	0.42
7-12 个月	96,562,364.57	1,885,236.75	1.95
1 年以内小计	4,785,394,527.55	21,539,258.61	0.45
1 至 2 年	43,375,238.44	3,056,340.86	7.05
2 至 3 年	11,667,771.71	7,185,969.49	61.59
3 年以上	20,266,154.62	20,228,087.10	99.81
合计	4,860,703,692.32	52,009,656.06	1.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
运费	18,708,926.42	18,708,926.42	100.00
合计	18,708,926.42	18,708,926.42	100.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-20,213,184.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,423,696.28 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Hanjin Shipping Co.Ltd.	7,246,473.26	已收回款项
Gold Star LINE LTD.	828,878.70	已收回款项
LCL Logistica Chile Ltda.	823,460.30	已收回款项
Heung-A Shipping Co. Ltd.	174,542.52	已收回款项
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	128,765.19	已收回款项
Pyramid Logistics (Pvt) Ltd.	123,236.34	已收回款项
其他	98,339.97	已收回款项
合计	9,423,696.28	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,108,525.24

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
香港浩达船务有限公司	船舶使费	2,307,751.31	对方已破产，经履行法律、税务程序并上报总部取得同意后 进行坏账核销处理	是	否
青岛澳柏国际贸易有限公司	运费	1,402,334.61	青岛海事法院一审判决公司胜诉，但对方在法院判决前已注销，导致判决无法执行。	是	否
北京英德联合国际货运代理有限公司	运费	680,939.68	对方已破产，经履行法律、税务程序并上报总部取得同意后 做坏账核销处理	是	否
合计	/	4,391,025.60	/	/	/

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 270,710,899.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 5.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,007,138.47 元。

#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,551,530,185.98	98.85	1,297,471,583.97	92.17
1 至 2 年	3,544,853.31	0.23	37,614,260.53	2.67
2 至 3 年	5,688,813.21	0.36	28,858,494.65	2.05
3 年以上	8,751,297.78	0.56	43,810,844.05	3.11
合计	1,569,515,150.28	100	1,407,755,183.20	100

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 737,360,354.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.98%。

#### 5、应收利息

√适用 □不适用

##### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	52,837,655.67	176,135,903.04
合计	52,837,655.67	176,135,903.04

#### 6、应收股利

√适用 □不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
United container storage limited	11,526,043.78	5,601,480.38
上海航联报关有限责任公司		100,000.00
南京港龙潭集装箱有限公司	28,098,000.01	40,140,000.02
大连汽车码头有限公司	11,550,690.03	11,550,690.03
天津五洲国际集装箱码头有限公司	10,907,112.55	
宁波远东码头经营有限公司	20,908,471.00	
广州港南沙港务有限公司	19,946,534.77	
广州港股份有限公司	5,941,417.50	
江苏长江石油化工有限公司		4,450,560.00
秦皇岛港股份有限公司	6,692,680.72	
青岛港国际股份有限公司	13,351,680.00	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	69,707,512.73	
高明货柜码头股份有限公司	11,735,182.65	
天津远华海运有限公司		33,849,641.74
合计	210,365,325.74	95,692,372.17

## 7、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,834,400.00	2.74	60,834,400.00	100.00		301,029,845.88	15.59	134,599,732.66	44.71	166,430,113.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,157,438,688.87	97.07	17,937,350.55	0.83	2,139,501,338.32	1,561,913,613.67	80.89	51,129,597.97	3.27	1,510,784,015.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,256,319.89	0.19	4,256,319.89	100.00		67,962,565.26	3.52	7,968,810.90	11.73	59,993,754.36
合计	2,222,529,408.76	/	83,028,070.44	/	2,139,501,338.32	1,930,906,024.81	/	193,698,141.53	/	1,737,207,883.28

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
船舶建造款	60,834,400.00	60,834,400.00	100.00	资不抵债、破产
合计	60,834,400.00	60,834,400.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,999,432,812.91	1,404,380.81	0.07
7-12 个月	49,931,020.10	271,914.46	0.54
1 年以内小计	2,049,363,833.01	1,676,295.27	0.08
1 至 2 年	15,820,409.53	256,041.48	1.62
2 至 3 年	11,247,323.25		
3 年以上	81,007,123.08	16,005,013.80	19.76
合计	2,157,438,688.87	17,937,350.55	0.83

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫款、维修基金、官司费	4,256,319.89	4,256,319.89	100.00
合计	4,256,319.89	4,256,319.89	100.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 227,081.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 729,984.91 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
Global African Service S.A.	245,023.41	已收回款项
Hanjin Shipping Co. Ltd.	216,528.43	已收回款项
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	182,427.22	已收回款项
其他	86,005.85	已收回款项
合计	729,984.91	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,711.28

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个人	借款	7,424.61	无法联系本人, 5 年以上	总部批准核销	否
Global African Service S.A.	其他	286.67	其他	上级批准核销	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/	7,711.28	/	/	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 709,563,839.18 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 31.93%。

## 8、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,707,768.42	2,033,680.29	28,674,088.13	46,432,485.72	2,552,215.07	43,880,270.65
在产品				29,565,698.46		29,565,698.46
库存商品	62,491,541.57	127,798.41	62,363,743.16	202,291,495.26	37,655,837.76	164,635,657.50
燃料	1,108,993,291.21		1,108,993,291.21	1,210,000,584.69		1,210,000,584.69
备品备件	77,364,836.06	589,332.04	76,775,504.02	49,277,103.69	606,590.48	48,670,513.21
其它	17,520,306.01		17,520,306.01	5,535,458.11		5,535,458.11
合计	1,297,077,743.27	2,750,810.74	1,294,326,932.53	1,543,102,825.93	40,814,643.31	1,502,288,182.62

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,552,215.07			421,038.78	97,496.00	2,033,680.29
在产品						
库存商品	37,655,837.76		-119,179.26	5,336,715.54	32,072,144.55	127,798.41
燃料						
备品备件	606,590.48			17,258.44		589,332.04
其它						
合计	40,814,643.31		-119,179.26	5,775,012.76	32,169,640.55	2,750,810.74

## 9、 一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产		270,000,000.00
一年内到期的长期应收款	131,206,403.81	168,731,026.40
一年内到期的其他非流动资产		271,341,036.00
合计	131,206,403.81	710,072,062.40

## 10、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
期末待抵扣进项税	458,616,582.22	337,185,994.57

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,475,956.70	63,354,089.19
预缴其他税费	334,461.65	748,337.38
合计	469,427,000.57	401,288,421.14

## 11、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,662,647,184.46	300,000.00	1,662,347,184.46	2,582,308,583.57	67,385,208.78	2,514,923,374.79
按公允价值计量的	466,010,013.54		466,010,013.54	888,409,780.04	67,085,208.78	821,324,571.26
按成本计量的	1,196,637,170.92	300,000.00	1,196,337,170.92	1,693,898,803.53	300,000.00	1,693,598,803.53
其他-理财产品				270,000,000.00		270,000,000.00
减：一年内到期的可供出售金融资产（见附注七、9）				-270,000,000.00		-270,000,000.00
合计	1,662,647,184.46	300,000.00	1,662,347,184.46	2,582,308,583.57	67,385,208.78	2,514,923,374.79

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	490,083,154.13		490,083,154.13
公允价值	466,010,013.54		466,010,013.54
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-24,073,140.59		-24,073,140.59
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海天宏力资产管理有限公司	394,159,593.24			394,159,593.24					19.00	
上海远洋宾馆有限公司	85,254,803.14			85,254,803.14					10.00	
上海中远船务工程有限公司	6,311,382.49			6,311,382.49					5.00	
上海远虹实业有限公司	929,402.97			929,402.97					5.80	
上海通联房地产有限公司	2,543,883.55			2,543,883.55					2.02	
上海通达物业有限公司	157,171.22			157,171.22					3.58	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.01	
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00					0.01	
天津华联商厦股份有限公司	144,000.00			144,000.00					0.01	
山东利华贸发有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	30.00	
武汉港集装箱有限公司	500,000.00			500,000.00					0.10	
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	4,702,154.88			4,702,154.88					9.08	
广州港股份有限公司	499,445,000.00			499,445,000.00					4.50	5,941,417.50
韩国 KBCT 码头	3,057.94	61.28		3,119.22					19.99	
烟台港股份有限公司	198,836,660.21			198,836,660.21					3.90	
连云港电子口岸信息发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	860,757.78
青岛远洋资产管理股份有限公司	482,749,689.36		482,749,689.36							
上海浦远船舶有限公司	12,512,004.53		12,512,004.53							
天津滨海投资集团股份有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00							
江苏银行股份有限公司	400,000.00		400,000.00							
合计	1,693,898,803.53	61.28	497,261,693.89	1,196,637,170.92	300,000.00			300,000.00	/	6,802,175.28

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	67,385,208.78		67,385,208.78
本期计提	2,509,913.24		2,509,913.24
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	69,595,122.02		69,595,122.02
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	300,000.00		300,000.00

## 其他说明

注：可供出售金融资产减值准备本期减少 69,595,122.02 元，系处置中远散货运输（集团）有限公司转出。

## 12、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁				306,661,282.59		306,661,282.59	
减：未实现融资收益				-42,731,080.83		-42,731,080.83	
权益性贷款	722,476,357.25		722,476,357.25	696,802,500.05		696,802,500.05	
保证金	12,000,000.00		12,000,000.00				
减：一年内到期部分的账面价值（见附注七、9）	-131,206,403.81		-131,206,403.81	-168,731,026.40		-168,731,026.40	
合计	603,269,953.44		603,269,953.44	792,001,675.41		792,001,675.41	/

## 13、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中远集装箱运输荷兰公司	9,231,539.81			2,224,735.30					400,159.94	11,856,435.05	
中远集装箱运输意大利公司	11,974,679.01			2,835,885.17					518,255.32	15,328,819.50	
越南远飞公司	8,369,671.96			2,342,000.00					19,501.27	10,731,173.23	
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司	13,199,166.33									13,199,166.33	
厦门远达国际货运代理有限公司	3,031,903.91			150,800.10						3,182,704.01	
青岛神州行国际货运代理有限公司	10,387,952.05			2,664,636.65						13,052,588.70	
海宏有限公司	1,694,297.91			176,104.00					21,996.57	1,892,398.48	
远泰船务有限公司	5,387,635.56			532,145.00					77,300.79	5,997,081.35	
远荣国际货运有限公司	5,110,770.88			211,250.00					111,032.46	5,433,053.34	
唐山中远集装箱物流有限公司	89,806,271.75			205,230.93		75,280.25				90,086,782.93	
营口中远集装箱服务有限公司	532,557.35			1,637.34						534,194.69	
United container storage limited	27,914,532.84			6,100,874.61			-10,422.837.17		1,460,248.93	25,052,819.21	
大连万捷国际物流有限公司		51,967,700.00		13,294.97						51,980,994.97	
上海国际轮渡有限公司	58,440,095.44			1,214,174.80						59,654,270.24	
上海国际轮渡株式	14,054,428.25			-2,934,489.69						11,119,938.56	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
会社											
上海中日 轮渡有限 公司	69,791,5 74.50			2,062,19 3.61			-4,500,00 0.00			67,353,7 68.11	
天津港欧 亚国际集 装箱码头 有限公司	412,070, 302.18			10,694,8 24.17					-0.6	422,765, 125.75	
上海浦东 国际集装 箱码头有 限公司	881,089, 935.17			66,916,1 43.26			-80,063,0 46.19		4,079,12 6.69	872,022, 158.93	
厦门海沧 保税港区 集装箱查 验服务有 限公司	3,504,53 8.71			-16,449.5 8					-2.93	3,488,08 6.20	
青岛港董 家口矿石 码头有限 公司	366,163, 791.71			8,118,14 1.45	1,339,4 71.40				0.05	375,621, 404.61	
中远 -HPHT 亚 洲货柜码 头有限公 司	953,396, 522.06			3,838,22 6.98					-109,031 ,992.16	848,202, 756.88	
Euro-Asia Oceangat e S.a.r.l	2,506,76 0,226.51			3,575,97 7.18					53,400.4 41.92	2,563,73 6,645.61	
大连国际 集装箱码 头有限公 司	534,980, 420.46			2,755,63 4.54					268,016. 67	538,004, 071.67	
大连大港 中海集装 箱码头有 限公司	4,370,55 8.16			206,413. 93					14,597.8 3	4,591,56 9.92	
营口新世 纪集装箱 码头有限 公司	41,583,0 68.15			2,963,19 6.80					216,336. 01	44,762,6 00.96	
连云港港 铁国际集 装箱多式 联运有限 公司	2,002,56 8.19			521,028. 61					-233.8	2,523,36 3.00	
广州港南 沙港务有 限公司	672,869, 112.98			11,216,8 50.66			-20,138,5 49.53		113,700. 74	664,061, 114.85	
广西钦州 国际集装 箱码头有 限公司	203,917, 752.00			5,218,94 0.82					4,263,24 6.11	213,399, 938.93	
青岛前湾 智能集装 箱码头有 限公司	85,229,5 48.48	43,413,9 38.31		266,518. 30					-423,915 .22	128,486, 089.87	
宁波远东 码头经营 有限公司	613,640, 703.96			27,004,2 82.84	375,490 .08		-52,932,4 61.39		569,724. 00	588,657, 739.49	
青岛前湾 集装箱码 头有限责 任公司	1,185,21 6,640.25			165,980, 200.03			-192,861, 941.61		2,937,61 0.94	1,161,27 2,509.61	
营口集装 箱码头有 限公司	32,695,6 36.14			2,755,43 9.03					15,582.5 2	35,466,6 57.69	
中远-新港 码头有限 公司	176,720, 129.54			9,703,40 8.12					13,708,3 12.51	200,131, 850.17	
中远-国际 码头(香港) 有限公司	23,058,7 22.95			39,266,6 32.75			-42,020,8 16.16		375,116. 01	20,679,6 55.55	
Piraeus Consolida tion and Distributio	5,080,50 2.23			989,497. 64					247,864. 56	6,317,86 4.43	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
n Centre S.A.											
亚洲货柜码头控股有限公司	479,574,720.81			2,798,329.37					137,855,995.92	620,229,046.10	
天津中散国际贸易有限公司	4,686,576.14		4,815,682.07	129,105.93							
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司	5,124,324.16		5,062,608.21	-203,979.98	142,264.03						
天津远华海运有限公司	367,862,946.78		374,699,552.82	6,836,606.04							
远忠船舶控股有限公司	98,437,865.52		97,984,314.43	-1,232,915.53					779,364.44		
中远大唐航运股份有限公司	33,424,621.61		33,253,961.09	-170,660.52							
中远发展航运有限公司	107,163,601.19		107,036,780.81	-126,820.38							
小计	10,129,552,413.59	95,381,638.31	622,852,899.43	387,805,045.25	1,857,225.51	75,280.25	-402,939,652.05		111,997,387.49	9,700,876,438.92	
二、联营企业											
中远物流日本株式会社	6,582,793.44			359,396.71					1,335,719.95	8,277,910.10	
上海中远劳务合作有限公司	1,022,923.40			104,226.67			-161,408.19			965,741.88	
河南海铁国际物流有限公司											576,045.59
连云港鑫三利集装箱服务有限公司	1,639,530.61			122,991.87						1,762,522.48	
山东新利华再生资源有限公司											2,025,207.09
上海航联报关有限责任公司	1,579,486.36			14,304.24						1,593,790.60	
天津天管远洋国际货代有限公司	2,369,917.09			143,964.37						2,513,881.46	
鞍钢汽车运输有限责任公司		73,101,400.00		281,965.20						73,383,365.20	
大连沈铁远港物流有限公司	8,120,000.00			-27,905.89						8,092,094.11	
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司		2,331,900.00		-101,510.31						2,230,389.69	
APM Terminals Zeebrugge N.V.	125,647,334.58			-2,250,011.62					4,898,229.52	128,295,552.48	
Antwerp Gateway NV	2,457,309.14			10,051,473.40	-1,243,766.43				-7,818.60	11,257,197.51	
Dawning Company Limited	126,923,851.51			2,206,022.07					1,502,806.31	130,632,679.89	
大连港湾集装箱码头有限公司	153,482,842.65			2,462,047.60	230,547.38				41.51	156,175,479.14	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连汽车码头有限公司	105,374,586.72			2,518,638.08	17,102.53				36.34	107,910,363.67	
太仓国际集装箱码头有限公司	345,345,044.00			11,799,984.44					-0.05	357,145,028.39	
Suez Canal Container Terminal	852,939,121.82			15,970,197.31			-24,689.070.00		17,940,108.85	862,160,357.98	
SIGMA ENTERPRISES LIMITED	2,984.899,715.17			118,539,786.65					54,306.307.82	3,157,745,809.64	
Wattus Limited	968,527,248.41			26,284,904.80					18,242.631.83	1,013,054,785.04	
高明货柜码头股份有限公司	762,360,003.80			5,566.593.67			-14,287.538.16		30,049.130.04	783,688,189.35	
上海明东集装箱码头有限公司	1,503,510,717.40			61,306,238.97			-81,089.668.42		152,199.15	1,483,879,487.10	
江苏长江石油化工有限公司	159,894,088.57			128,548.30					-18,612.67	160,004,024.20	
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	94,602,772.86			-781,380.04					56,937.78	93,878,330.60	
宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司	48,782,704.33			1,468,523.61					-5,680.43	50,245,547.51	
南京港龙潭集装箱有限公司	326,484,785.92			6,526.505.95		10,857,432.20			623,781.21	344,492,505.28	
天津五洲国际集装箱码头有限公司	370,552,407.83			14,135,179.82	782,671.65		-28,795.648.91		27,554.82	356,702,165.21	
天津远洋大厦有限公司	1,147,490,275.64		1,146,463,284.37	-1,026,991.27							
中远网络航海科技有限公司	22,525,181.50		22,662,427.73	-41,648.98					178,895.21		
深圳中远保险经纪有限公司	11,780,778.78		12,350,564.92	569,786.14							
广州越洋船务有限公司	46,285,779.61		46,178,031.25	-107,748.36							
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	21,359.215.49		21,729,558.96	370,343.47							
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	2,679,583.11		2,898,554.20	218,971.09							
中远财务有限责任公司	819,469,406.27		363,632,250.76	11,851,271.33	-257,648.91	-725,200.00				466,705,577.93	
一般性拨备	-7,142.953.29								-151,359.83	-7,294,313.12	7,294,313.12
小计	11,017.546,452.72	75,433,300.00	1,615.914,672.19	288,664,669.29	-471,093.78	10,132,232.20	-149,023,333.68		129,130,908.76	9,755,498,463.32	9,895,565.80
合计	21,147,098,866.31	170,814,938.31	2,238,767,571.62	676,469,714.54	1,386,131.73	10,207,512.45	-551,962,985.73		241,128,296.25	19,456,374,902.24	9,895,565.80

## 14、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	380,195,926.84	153,192,549.17	533,388,476.01
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	174,575,131.42	106,331,994.17	280,907,125.59
(1) 合并减少	174,932,685.09	106,331,994.17	281,264,679.26
(2) 汇兑差异	-357,553.67		-357,553.67
4.期末余额	205,620,795.42	46,860,555.00	252,481,350.42
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	132,106,906.86	36,657,354.91	168,764,261.77
2.本期增加金额	4,122,232.34	1,069,496.89	5,191,729.23
3.本期减少金额	62,076,357.10	30,228,263.56	92,304,620.66
(1) 合并减少	62,344,933.30	30,228,263.56	92,573,196.86
(2) 汇兑差异	-268,576.20		-268,576.20
4.期末余额	74,152,782.10	7,498,588.24	81,651,370.34
三、减值准备			
1.期初余额	2,300,838.35		2,300,838.35
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	2,300,838.35		2,300,838.35
(1) 合并减少	2,300,838.35		2,300,838.35
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	131,468,013.32	39,361,966.76	170,829,980.08
2.期初账面价值	245,788,181.63	116,535,194.26	362,323,375.89

## 15、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	车辆	机器设备	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	80,192,519,520.21	448,427,675.11	21,798,401,085.68	916,632,507.93	12,099,298,850.38	57,180.00	115,455,336,819.31
2.本期增加金额	787,129,127.90	4,737,756.30	2,183,416,418.44	34,022,129.22	106,802,919.81	0.00	3,116,108,351.67
(1) 购置	181,862.38	2,151,457.84	2,099,778,934.50	9,196,261.27	7,973,278.11		2,119,281,794.10
(2) 在建工程转入	2,387,286.89	854,342.65	47,572,477.54	19,752,656.35	58,945,972.03		129,512,735.46
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		-45,059.08	306,023.13	-260,964.05			
(5) 汇兑差异	784,559,978.63	1,777,014.89	35,758,983.27	5,334,175.65	39,883,669.67		867,313,822.11
3.本期减少金额	42,340,096,232.88	122,325,356.33	17,696,077,502.84	113,634,986.87	482,298,056.97		60,754,432,135.89
(1) 处置或报废	300,363,063.03	18,547,501.69	119,700,402.57	15,412,467.74	467,162.23		454,490,597.26
(2) 企业合并减少	42,039,733,169.85	103,777,854.64	17,576,377,100.27	96,704,740.43	481,540,709.13		60,298,133,574.32
(3) 其他				1,517,778.70	290,185.61		1,807,964.31
4.期末余额	38,639,552,415.23	330,840,075.08	6,285,740,001.28	837,019,650.28	11,723,803,713.22	57,180.00	57,817,013,035.09
二、累计折旧							
1.期初余额	25,107,707,718.66	358,237,313.60	5,834,227,087.22	753,344,908.65	2,039,822,159.88	0.03	34,093,339,188.04
2.本期增加金额	1,112,476,278.17	13,917,935.11	377,491,801.34	29,968,357.15	175,062,594.13	5,718.03	1,708,922,683.93
(1) 计提	936,421,954.67	12,666,206.23	370,765,607.34	26,000,361.73	169,436,241.32	5,718.00	1,515,296,089.29
(2) 企业合并增加							
(3) 其他		0.04	107,843.00	-99,428.19	0.03		8,414.88

项目	船舶	车辆	机器设备	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
(4) 汇兑差异	176,054,323.50	1,251,728.84	6,618,351.00	4,067,423.61	5,626,352.78	0.03	193,618,179.76
3.本期减少金额	16,009,208,812.97	110,936,620.92	4,260,561,222.41	104,034,422.64	176,942,567.35		20,661,683,646.29
(1) 处置或报废	209,204,735.59	18,322,524.38	47,182,412.93	14,535,046.46			289,244,719.36
(2) 企业合并减少	15,800,004,077.38	92,614,096.54	4,213,378,809.48	88,004,155.62	176,942,567.35		20,370,943,706.37
(3) 其他				1,495,220.56			1,495,220.56
4.期末余额	10,210,975,183.86	261,218,627.79	1,951,157,666.15	679,278,843.16	2,037,942,186.66	5,718.06	15,140,578,225.68
三、减值准备							
1.期初余额	299,272,685.48		823,882.37	0.01	10,084,931.38		310,181,499.24
2.本期增加金额	522,574.77		0.14		51,751.25		574,326.16
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
(4) 汇兑差异	522,574.77		0.14		51,751.25		574,326.16
3.本期减少金额	268,611,240.70		823,882.51	0.01	9,042,004.40		278,477,127.62
(1) 处置或报废							
(2) 企业合并减少	268,611,240.70		823,880.30	0.01	9,042,004.40		278,477,125.41
(3) 其他			2.21				2.21
4.期末余额	31,184,019.55				1,094,678.23		32,278,697.78
四、账面价值							
1.期末账面价值	28,397,393,211.82	69,621,447.29	4,334,582,335.13	157,740,807.12	9,684,766,848.33	51,461.94	42,644,156,111.63
2.期初账面价值	54,785,539,116.07	90,190,361.51	15,963,350,116.09	163,287,599.27	10,049,391,759.12	57,179.97	81,051,816,132.03

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	89,447,170.00	18,810,824.13		70,636,345.87
船舶	870,254,644.60	275,008,947.89		595,245,696.71

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
土地、房屋及建筑物	289,918,792.90
机器设备	14,006,747.38
船舶	89,078,554.60

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海中远集装箱综合发展有限公司办公楼	206,372,464.03	正在办理过程中
宁波鑫三利冷箱技术有限公司厂房	640,628.44	在租赁的土地上建房
青岛鑫三利冷箱技术有限公司厂房	339,316.13	在租赁的土地上建房
海南省海口市金贸西路 15 号环海国际大厦 22 楼	4,480,000.00	与开发商就差价存在争议，正在协调
锦州新时代集装箱码头有限公司变电所	19,281,035.03	需先办理海域使用证过户手续
连云港新东方国际货柜码头有限公司联合办公楼	9,692,061.52	在租赁的土地上建房
厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心	69,910,785.44	正在办理过程中
厦门海投通达码头有限公司调度管理中心	7,761,874.38	正在办理过程中

其他说明：

所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、63 所有权或使用权受限制资产

## 16、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,548,021,014.43		1,548,021,014.43	1,905,007,391.97		1,905,007,391.97
基建工程	2,900,630,988.37		2,900,630,988.37	2,489,958,346.86		2,489,958,346.86
安装工程	22,135,961.34		22,135,961.34	66,064,588.39		66,064,588.39
技术改造工程	41,889,378.36		41,889,378.36	38,336,685.32		38,336,685.32
其它在建工程	589,324,202.18		589,324,202.18	533,204,987.88		533,204,987.88
合计	5,102,001,544.68		5,102,001,544.68	5,032,572,000.42		5,032,572,000.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建船舶	4,069,733,220.00	1,905,007,391.97	415,822,593.98		772,808,971.52	1,548,021,014.43	38.04	38.04	49,208,333.44	31,025,734.08		借款及自有资金
厦门码头	5,286,468,000.00	1,324,622,003.68	24,773,691.61	8,574.540.02	3,095,066.89	1,337,726,088.38	25.30	25.30	216,873,854.24	24,773,691.61	4.06	借款及自有资金
比雷埃夫斯码头	1,129,481,250.00	628,167,248.36	245,698,257.18	625,979.47	-32,339,982.28	905,579,508.35	80.18	80.18	11,864,518.78	2,973,693.87	1.12	借款及自有资金
泉州码头	2,348,360,000.00	333,136,446.13	5,434,688.77		44,906.41	338,526,228.49	14.42	14.42	15,854,663.23	2,543,009.11	4.83	借款及自有资金
晋江码头	292,660,000.00		240,803.47		208,225.24	32,578.23	100.00	100.00				自有资金
扬州码头	910,480,000.00	309,156,146.56	174,059,817.99		453,743.11	482,762,221.44	53.02	53.02	46,440,521.50	24,327,935.09	2.06	借款及自有资金
南沙码头	160,000,000.00	217,584,893.82	8,654,241.86	74,437,203.98	42,137.15	151,759,794.55	94.85	94.85				自有资金
重庆物流园区仓储建设项目	162,400,000.00	145,638,917.88	3,383,818.68			149,022,736.56	91.76	91.76				自有资金
合计	14,359,582,470.00	4,863,313,048.40	878,067,913.54	83,637,723.47	744,313,068.04	4,913,430,170.43	/	/	340,241,891.19	85,644,063.76	/	/

## 17、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋处置评估费	52,209.81	
合计	52,209.81	

## 18、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件	PCT 码头专营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,984,055.44	2,206,374,832.04	844,183,344.00	309,753,929.32	53,820,266.37	3,417,116,427.17
2.本期增加金额		-27,869.44	21,816,437.48	15,911,342.28	9,648.92	37,709,559.24
(1)购置		15,431.00	18,919,994.62			18,935,425.62
(2) 汇兑差异		-43,300.44	2,896,442.86	15,911,342.28	9,648.92	18,774,133.62
3.本期减少金额	463,571.87	203,361,444.99	152,775,673.04	1,945,579.48	4,187,557.45	362,733,826.83
(1)处置		575,332.84	693,613.30	1,945,579.48		3,214,525.62
(2) 企业合并减少	463,571.87	202,786,112.15	152,082,059.74		4,187,557.45	359,519,301.21
4.期末余额	2,520,483.57	2,002,985,517.61	713,224,108.44	323,719,692.12	49,642,357.84	3,092,092,159.58
二、累计摊销						
1.期初余额	1,832,300.64	312,196,578.00	688,544,569.13	59,404,362.11	7,467,359.57	1,069,445,169.45
2.本期增加金额	26,046.44	22,083,209.15	24,577,931.94	7,658,117.73	576,447.18	54,921,752.44
(1) 计提	26,046.44	22,114,053.33	22,912,152.44	4,732,143.48	573,224.62	50,357,620.31
(2) 汇兑差异		-30,844.18	1,665,779.50	2,925,974.25	3,222.56	4,564,132.13
3.本期减少金额	115,892.97	24,224,785.84	136,793,972.96		2,141,890.65	163,276,542.42
(1)处置		32,882.18	646,256.57			679,138.75
(2) 企业合并减少	115,892.97	24,191,903.66	136,147,716.39		2,141,890.65	162,597,403.67
4.期末余额	1,742,454.11	310,055,001.31	576,328,528.11	67,062,479.84	5,901,916.10	961,090,379.47
三、减值准备						
1.期初余额		15,644,124.10				15,644,124.10
2.本期增加金额		91,307.18				91,307.18
(1) 汇兑差异		91,307.18				91,307.18
3.本期减少金额		15,735,431.28				15,735,431.28
(1) 企业合并减少		15,735,431.28				15,735,431.28
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	778,029.46	1,692,930,516.30	136,895,580.33	256,657,212.28	43,740,441.74	2,131,001,780.11
2.期初账面价值	1,151,754.80	1,878,534,129.94	155,638,774.87	250,349,567.21	46,352,906.80	2,332,027,133.62

## 19、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
泛亚航运电商平台项		313,097.89				313,097.89

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
目开发费						
合计		313,097.89				313,097.89

## 20、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
绍兴中远国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
合计	2,809,409.13			2,809,409.13

## 21、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	22,805,643.71	494,329.79	7,569,671.89	4,362,307.81	11,367,993.80
其他	767,067.98	2,517,083.00	170,501.02	64,382.69	3,049,267.27
合计	23,572,711.69	3,011,412.79	7,740,172.91	4,426,690.50	14,417,261.07

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	36,462,104.14	8,021,662.91	39,053,340.15	8,590,492.00
其他应收款	62,485,815.68	15,636,563.31	63,988,415.43	15,525,535.87
存货			724,987.98	181,246.99
固定资产	71,410,386.13	23,688,764.51	105,048,575.04	34,860,009.99
应付账款	2,244,379.90	967,008.15	5,158,241.55	1,483,178.93
应付职工薪酬	84,311,555.51	27,396,767.39	112,229,171.16	38,265,778.66
预计负债	35,846,600.00	8,961,650.00	43,845,837.25	10,861,535.59
税务亏损	18,821,272.27	3,703,851.99	53,148,846.87	12,165,377.70
其他	7,672,349.11	1,859,635.50	26,827,363.98	7,312,813.83
合计	319,254,462.74	90,235,903.76	450,024,779.41	129,245,969.56

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	69,621,518.72	17,405,379.67	107,515,033.73	27,834,014.45
长期股权投资	3,031,350,700.20	456,143,770.76	2,487,531,984.00	404,710,360.81
投资性房地产	33,821,766.24	8,455,441.56	35,277,998.80	8,819,499.70
固定资产	52,311,042.75	14,554,449.18	418,921,508.11	119,612,586.95
无形资产	77,674,510.36	19,418,627.59	78,625,661.80	19,656,415.45
应付账款			422,869.78	126,860.93
其他应付款			213,152.40	63,945.72
其他	25,235,129.36	6,308,782.35	23,787,482.06	5,821,704.15
合计	3,290,014,667.63	522,286,451.11	3,152,295,690.68	586,645,388.16

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 23、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付售后租回经营性租赁款		305,634,586.04
未抵扣进项税		211,297,079.30
与购建长期资产相关的预付款	10,372,796.31	162,536,423.16
其他	282,844.86	22,895,861.51
减：一年内到期的其他非流动资产（见附注七、9）		-271,341,036.00
合计	10,655,641.17	431,022,914.01

## 24、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,705,349,156.55	2,955,193,556.55
合计	4,705,349,156.55	2,955,193,556.55

## 25、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	61,400,000.00	47,044,458.45
银行承兑汇票	46,400,000.00	74,228,212.85
合计	107,800,000.00	121,272,671.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,398,294,170.62	9,991,167,966.89
1 年以上	1,207,131,675.98	1,258,923,461.63
合计	13,605,425,846.60	11,250,091,428.52

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租入境外船舶、集装箱支出	1,118,592,060.66	尚待结算
江苏省江都市经济开发区管委会	6,212,434.40	收购江都港尾款,因土地未能按合资合同取得土地使用证,因此未支付尾款
合计	1,124,804,495.06	/

## 27、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	318,432,317.04	424,348,061.18
1 年以上	6,995,936.89	44,589,425.03
合计	325,428,253.93	468,937,486.21

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电子商务平台预收运费资金	2,548,838.79	客户预付后未走货
合计	2,548,838.79	/

## 28、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,610,872,200.51	2,445,503,042.45	3,398,149,065.70	658,226,177.26
二、离职后福利-设定提存计划	84,867,900.87	326,093,056.66	343,887,541.92	67,073,415.61
三、辞退福利	45,890,083.45	10,567,115.47	49,433,645.00	7,023,553.92
合计	1,741,630,184.83	2,782,163,214.58	3,791,470,252.62	732,323,146.79

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	241,399,200.54	1,781,935,339.40	1,749,538,279.84	273,796,260.10
二、职工福利费		85,322,672.98	85,322,672.98	
三、社会保险费	30,863,992.47	153,180,295.84	160,106,502.41	23,937,785.90
其中: 医疗保险费	27,604,467.30	134,256,080.12	139,441,281.09	22,419,266.33
工伤保险费	1,121,727.50	9,755,041.68	9,937,000.53	939,768.65
生育保险费	903,148.01	8,241,833.43	8,449,286.44	695,695.00
其他	1,234,649.66	927,340.61	2,278,934.35	-116,944.08
四、住房公积金	67,599,804.21	151,657,364.65	190,400,009.42	28,857,159.44
五、工会经费和职工教育经费	146,042,380.48	40,029,230.87	66,320,326.33	119,751,285.02
六、商业保险	6,300.00	783,686.25	789,986.25	
七、以现金结算的股份支付	34,196,540.63		15,042,443.64	19,154,096.99
八、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金	54,752,767.04		54,752,767.04	
九、劳务派遣费	1,764,899.67	155,987,828.80	157,073,935.25	678,793.22
十、其他	1,034,246,315.47	76,606,623.66	918,802,142.54	192,050,796.59
合计	1,610,872,200.51	2,445,503,042.45	3,398,149,065.70	658,226,177.26

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,870,595.30	242,820,951.94	245,825,460.13	39,866,087.11
2、失业保险费	1,516,468.44	15,366,181.46	16,557,430.89	325,219.01
3、企业年金缴费	40,480,837.13	67,905,923.26	81,504,650.90	26,882,109.49
合计	84,867,900.87	326,093,056.66	343,887,541.92	67,073,415.61

## 29、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	623,567,817.04	650,992,531.36
增值税	53,018,308.33	17,241,841.76
营业税	266,172.19	5,782,247.19
消费税	-42,218.77	120,487.80
城市维护建设税	1,030,540.15	1,253,231.20
房产税	3,225,037.90	6,288,956.52
城镇土地使用税	943,420.96	1,293,013.00
车船税	1,171,866.50	13,080.00
印花税	22,872,568.61	7,188,085.39
教育费附加	3,312,412.61	1,845,162.15
堤防维护费	109,744.21	222,239.01
河道维护费	650,885.99	404,245.06
个人所得税	22,200,209.80	86,877,511.02
其他地方性缴款	2,526,345.14	3,986,362.81
合计	734,853,110.66	783,508,994.27

**30、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	362,043,684.57	144,302,984.64
长短期借款	61,266,678.63	151,444,023.76
合计	423,310,363.20	295,747,008.40

**31、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公众持股	312,258,358.14	
中海集装箱运输(香港)有限公司		60,320,160.00
中海集装箱运输股份有限公司		33,087,600.00
中国海运(东南亚)控股有限公司		15,151,731.17
青岛远洋船员学院	5,637,450.77	421,957.22
青岛远洋大亚物流有限公司	1,268,426.42	1,875,365.45
CJ 大韩通运株式会社	1,624,644.00	
COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd.	165,824.51	165,824.51
武汉中港物流有限公司	77,060.98	77,060.98
H 股流通股股东	9,751.21	9,558.74
合计	321,041,516.03	111,109,258.07

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1. COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd. 公司股东暂时不要求支付股利。
2. 武汉中港物流有限公司经董事会批准暂缓支付。

**32、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,713,059,933.54	2,685,568,251.05
1 年以上	328,090,351.08	368,691,822.06
合计	3,041,150,284.62	3,054,260,073.11

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交一航局第二工程有限公司	38,371,455.85	未到结算期
中交第三航务工程局有限公司	12,936,791.00	未到结算期
保险赔款	40,600,000.00	未到结算期
重庆建工第三建设有限责任公司	17,696,057.98	未到结算期
合计	109,604,304.83	/

## 33、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,031,479,283.16	8,179,686,559.37
1年内到期的长期应付款	808,162,676.28	714,503,996.80
合计	4,839,641,959.44	8,894,190,556.17

## 34、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	4,037,090.48	
合计	4,037,090.48	

## 35、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,310,961,379.13	21,485,737,744.77
保证借款	3,972,408,000.00	21,064,199,556.78
信用借款	17,495,413,338.66	23,177,413,702.05
减：一年内到期的长期借款（附注七、33）	-4,031,479,283.16	-8,179,686,559.37
合计	30,747,303,434.63	57,547,664,444.23

## 36、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	8,908,129,166.91	8,894,584,666.89
企业债券	8,530,311,151.26	8,346,796,617.79
合计	17,438,440,318.17	17,241,381,284.68

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	汇兑差异	本期偿还	期末余额
中期票据（注1）	5,000,000,000	2010-9-3	10年	5,000,000,000	4,929,584,666.89		7,544,500.02				4,937,129,166.91
中期票据（注2）	4,000,000,000	2011-11-29	7年	4,000,000,000	3,965,000,000.00		6,000,000.00				3,971,000,000.00
信用增强债券（注3）	1,000,000,000	2012-12-4	10年	987,660,000	6,415,651,496.39		3,367,203.58		137,600,000.00		6,556,618,699.97
Guaranteed Note（注4）	300,000,000	2013-1-31	10年	297,960,000	1,931,145,121.40		1,267,329.89		41,280,000.00		1,973,692,451.29
合计	/	/	/		17,241,381,284.68		18,179,033.49		178,880,000.00		17,438,440,318.17

注 1: 经本公司 2010 年 6 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议批准, 本公司于 2010 年 9 月 3 日向投资者按面值发行本金金额为 5,000,000,000.00 人民币的 10 年期中期票据, 票面利率为 4.35%。中期票据为无担保票据, 于 2010 年 9 月 8 日开始上市流通, 可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回, 票据的本金金额将于 2020 年 9 月 7 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致。

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

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

注 4: 本集团所属子公司中远海运港口有限公司 (前称“中远太平洋有限公司”, 以下简称“中远海运港口”) 的全资子公司 COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited 于 2013 年 1 月 31 日向投资者发行本金金额为 300,000,000.00 美元的 10 年期债券, 按债券本金额 99.320% 的价格发行, 债券年利率为 4.375%。债券已获中远海运港口无条件及不可撤回地作出担保, 该债券于 2013 年 2 月 1 日开始上市流通。除非本公司赎回或购回, 债券的本金金额将于 2023 年 1 月 31 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整、溢折价摊销及汇率变动所致。

### 37、长期应付款

√适用 □不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租入固定资产的租赁费	216,565,226.52	625,894,045.16
分期付款购入资产	466,354.11	437,520.14
股东权益借款	1,018,244,114.27	685,130,610.43
减: 一年内到期部分 (附注七、33)	-714,503,996.80	-808,162,676.28

### 38、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

#### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	255,858,248.83	885,241,352.10
二、辞退福利	24,848,148.53	58,096,674.90
三、其他长期福利	34,236,757.98	34,236,757.98
合计	314,943,155.34	977,574,784.98

**(2) 设定受益计划变动情况**

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,564.00	87,342.00
二、计入当期损益的设定受益成本		3,083.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		3,083.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		5,133.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		5,133.00
四、其他变动	-62,939.18	-6,994.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-982.29	-6,994.00
3. 合并减少	-61,956.89	
五、期末余额	25,624.82	88,564.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,564.00	87,342.00
二、计入当期损益的设定受益成本		3,083.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		5,133.00
四、其他变动	-62,939.18	-6,994.00
五、期末余额	25,624.82	88,564.00

**39、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
交通厅能源管理平台	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		/

**40、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	199,198,387.23	54,792,546.00	
产品质量保证	999,237.25		

项目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	75,685,717.52		
合计	275,883,342.00	54,792,546.00	/

#### 41、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	208,229,939.37	2,745,558.15	10,885,122.44	200,090,375.08	政府补助
合计	208,229,939.37	2,745,558.15	10,885,122.44	200,090,375.08	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化项目	160,019,500.00	1,000,000.00			161,019,500.00	与资产相关
港建费返还款及政府补贴	12,052,605.37	1,122,511.00	1,948,235.14		11,226,881.23	与资产相关
国防滚装码头补助款	10,820,000.00		120,000.00		10,700,000.00	与资产相关
LNG 关键装卸设备研发及产业化项目	4,439,068.89		120,515.82	4,318,553.07		与资产相关
房屋拆迁补偿	2,243,614.49	63,047.15	381,734.00	1,589,754.89	335,172.75	与资产相关
其他	18,655,150.62	560,000.00	641,329.52	1,765,000.00	16,808,821.10	与资产相关
合计	208,229,939.37	2,745,558.15	3,211,814.48	7,673,307.96	200,090,375.08	/

#### 42、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		5,088,000.00
养老金固定收益计划	5,842,306.19	5,038,054.04
合计	5,842,306.19	10,126,054.04

#### 43、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,216,274,357.00						10,216,274,357.00

## 44、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,399,240,894.89	233,900,801.95	4,082,443,531.03	20,550,698,165.81
其他资本公积	6,780,527,456.35	75,280.25	9,904,122.65	6,770,698,613.95
合计	31,179,768,351.24	233,976,082.20	4,092,347,653.68	27,321,396,779.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价本期变动数：

①因持有子公司中远海运港口股权比例变化而增加资本公积 228,880,294.59 元；

②子公司中远海运港口因所投资南京港龙潭集装箱有限公司股权被摊薄而增加资本公积 5,020,507.36 元；

③因发生同一控制下企业合并，本公司减少资本公积 4,082,443,531.03 元；

(2) 其它资本公积变动数：

①采用权益法核算的长期股权投资变动导致资本公积减少 725,200.00 元；

②子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动减少资本公积 9,178,922.65 元；

③其它项目增加资本公积 75,280.25 元。

## 45、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-273,181,157.43	134,980,000.00			134,980,000.00		-138,201,157.43
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-273,181,157.43	134,980,000.00			134,980,000.00		-138,201,157.43
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,591,291,162.32	-171,344,706.22	-3,366,467,187.91	-584,067.56	2,951,054,268.22	244,652,281.03	-1,640,236,894.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	91,861,187.39	1,592,758.90	9,129,302.72		-8,343,754.91	807,211.09	83,517,432.48
可供出售金融资产公允价值变动损益	41,820,410.75	-29,516,131.03	16,826,666.72	-584,067.56	-31,146,913.85	-14,611,816.34	10,673,496.90
持有至到期投资重分类为							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-4,830,964,939.10	-143,421,334.09	-3,392,423,157.35		2,990,544,936.98	258,456,886.28	-1,840,420,002.12
其他	105,992,178.64						105,992,178.64
其他综合收益合计	-4,864,472,319.75	-36,364,706.22	-3,366,467,187.91	-584,067.56	3,086,034,268.22	244,652,281.03	-1,778,438,051.53

#### 46、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,029,630.26	16,353,711.97	12,647,674.05	22,735,668.18
合计	19,029,630.26	16,353,711.97	12,647,674.05	22,735,668.18

#### 47、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	851,619,535.66			851,619,535.66
合计	851,619,535.66			851,619,535.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 48、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,461,075,395.56	-9,744,466,500.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	466,520,715.00	370,978,084.12
调整后期初未分配利润	-8,994,554,680.56	-9,373,488,416.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,209,176,508.67	1,974,102,405.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	125,801,077.35	
期末未分配利润	-16,329,532,266.58	-7,399,386,010.82

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 466,520,715.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 49、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,907,654,579.92	32,653,395,340.98	33,740,914,544.42	32,262,521,222.42
其他业务	33,553,802.42	18,438,530.51	75,320,436.41	45,161,109.08
合计	30,941,208,382.34	32,671,833,871.49	33,816,234,980.83	32,307,682,331.50

#### 50、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,280.14	22,574.70
营业税	8,087,128.93	19,893,359.27
城市维护建设税	7,012,558.51	8,286,262.71
教育费附加	15,148,268.51	9,174,680.64
其他	329,890.07	1,033,156.82
合计	30,582,126.16	38,410,034.14

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 51、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,155,759.03	27,385,710.38
劳务派遣用工支出	5,494,000.21	7,621,008.10
资产费用	2,483,956.39	3,347,567.03
税费	6,695.20	8,331.10
营销及管理支出	4,501,965.29	15,572,182.47
燃材料物资费用	417,658.39	970,605.66
外包工程及外协费用	169,747.45	1,326,386.50
生产经营支出	375,306.39	1,144,389.19
其他成本费用支出	543,931.25	754,611.48
合计	34,149,019.60	58,130,791.91

#### 52、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,138,646,364.83	1,384,029,504.02
劳务派遣用工支出	15,120,908.36	12,731,171.20
资产费用	260,492,405.92	301,266,730.10

项目	本期发生额	上期发生额
税费	51,840,806.61	48,066,803.90
营销及管理支出	272,796,275.18	235,175,595.93
燃材料物资费用	6,889,167.99	6,915,178.70
科技研发支出	1,773,697.64	3,654,235.10
其他成本费用支出	1,027,902.47	1,207,907.73
合计	1,748,587,529.00	1,993,047,126.68

**53、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,061,605,336.04	1,279,998,772.18
减：利息收入	-227,896,762.09	-436,220,649.25
汇兑损益	179,269,268.71	-40,858,965.52
其他	73,958,014.76	122,771,641.10
合计	1,086,935,857.42	925,690,798.51

**54、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-30,139,784.67	-2,503,045.61
二、存货跌价损失	-17,258.44	-301,405.57
三、可供出售金融资产减值损失	2,509,913.24	
合计	-27,647,129.87	-2,804,451.18

**55、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票增值权	15,042,443.64	-32,247,176.17
燃油期货		11,757,278.81
合计	15,042,443.64	-20,489,897.36

**56、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	676,469,714.54	849,170,224.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,430,262,415.56	3,033,653.49
可供出售金融资产等取得的投资收益	38,255,512.99	44,310,641.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,378,744.02
燃油套期保值		4,697,892.88
其它		3,391.33
合计	-1,715,537,188.03	921,594,547.78

## 57、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,161,640.45	21,083,475.31	14,161,640.45
其中：固定资产处置利得	14,161,640.45	21,083,475.31	14,161,640.45
政府补助	50,753,269.50	4,068,400,979.40	50,753,269.50
无法支付的应付款项	747,153.61	889,794.11	747,153.61
索赔收入	2,140,710.47	1,163,925.07	2,140,710.47
其他	4,973,009.22	15,274,237.61	4,973,009.22
合计	72,775,783.25	4,106,812,411.50	72,775,783.25

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方财政补贴收入	61,257,725.52	3,986,950,297.60	与资产相关/与收益相关
税收返还	-10,504,456.02	81,450,681.80	与收益相关
合计	50,753,269.50	4,068,400,979.40	/

## 58、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,611,890.84	357,562,630.42	78,611,890.84
其中：固定资产处置损失	78,611,890.84	357,171,860.79	78,611,890.84
无形资产处置损失		390,769.63	
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	47,145,167.47	-1,818,752.94	47,145,167.47
公益性捐赠支出	231,444.38	173,434.71	231,444.38
亏损合同	155,493,433.16	120,516,206.22	155,493,433.16
其他	1,112,285.58	10,836,063.09	1,112,285.58
合计	282,594,221.43	487,269,581.50	282,594,221.43

## 59、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	218,936,537.54	298,759,610.99
递延所得税费用	63,116,247.68	-20,468,633.78
合计	282,052,785.22	278,290,977.21

## 60、其他综合收益

详见附注七、45

## 61、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收款项	1,207,444,338.13	1,397,795,696.50
利息收入	251,041,370.75	350,034,376.54
收到保证金	48,790,116.46	47,419,547.36
收到补贴收入	52,073,235.54	4,434,143,342.93
收回押金	242,446,376.24	278,758,563.19
收到保险公司赔款	24,898,026.85	110,356,112.54
经营租赁收到的现金	5,178,955.79	43,290,417.15
员工归还备用金	10,696,329.14	33,687,395.16
其他	86,114,104.37	109,384,554.34
合计	1,928,682,853.27	6,804,870,005.71

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	136,489,537.39	151,813,541.75
租赁费	114,143,930.98	159,472,056.16
行政办公费用	283,712,662.50	520,731,879.49
交通及差旅费	50,136,897.76	75,657,991.14
法律及专业服务费	27,001,424.82	41,276,746.45
代付款项	1,217,182,330.64	698,164,134.50
罚款及赔偿金	11,822,002.84	39,927,952.54
其他	95,344,551.75	77,815,406.77
合计	1,935,833,338.68	1,764,859,708.80

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	427,107,089.30	
收到不能随提取的定期存款		8,260,218.39
燃油期货交割资金		4,697,892.88
利息收入	3,468,999.33	
股东贷款利息		12,011,818.03
合计	430,576,088.63	24,969,929.30

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付燃油期货交割资金		12,903,441.25
股票交易费	614,365.76	
其他	446,687.58	93,589.76
合计	1,061,053.34	12,997,031.01

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	388,466.52	
合计	388,466.52	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资安排费	122,465,421.46	65,985,008.94
同一控制下企业合并支付款项	8,350,972,972.06	
合计	8,473,438,393.52	65,985,008.94

## 62、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,795,598,859.25	2,738,434,852.48
加：资产减值准备	-27,647,129.87	-2,804,451.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,520,487,818.52	2,049,246,475.88
无形资产摊销	50,357,620.31	45,724,785.02
长期待摊费用摊销	7,740,172.91	6,616,712.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	64,450,250.39	340,635,284.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,042,443.64	20,489,897.36
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,777,966.19	1,399,524,070.60
投资损失（收益以“-”号填列）	1,715,537,188.03	-921,594,547.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,094,101.58	1,096,280.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,022,146.10	-21,564,914.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-233,257,093.06	225,527,704.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,286,783,771.06	-1,215,261,914.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,380,282,928.84	1,749,443,113.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,988,438.11	6,415,513,349.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,771,086,983.46	44,850,393,161.50
减：现金的期初余额	33,606,042,358.82	40,653,221,592.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,165,044,624.64	4,197,171,569.39

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,720,343,065.58
中远散货运输（集团）有限公司	4,873,281,159.78
佛罗伦货箱控股有限公司	9,847,061,905.80
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,261,354,135.56
中远散货运输（集团）有限公司	4,601,480,535.26
佛罗伦货箱控股有限公司	659,873,600.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
中远散货运输（集团）有限公司	
佛罗伦货箱控股有限公司	
处置子公司收到的现金净额	9,458,988,930.02

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,771,086,983.46	33,606,042,358.82
其中：库存现金	2,766,920.15	3,712,209.91
可随时用于支付的银行存款	34,735,229,754.60	33,602,330,140.73
可随时用于支付的其他货币资金	33,090,308.71	8.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,771,086,983.46	33,606,042,358.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 63、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	292,202,906.28	保证金、质押借款及房改专项基金及售房款
固定资产	22,183,099,856.12	抵押贷款、售后租回形成的租赁资产及融资租赁固定资产
合计	22,475,302,762.40	/

## 64、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,591,538,752.09	6.6312	17,185,011,772.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
欧元	63,488,331.27	7.3750	468,226,443.09
港币	370,346,046.59	0.8547	316,523,655.64
英镑	11,124,249.16	8.9212	99,241,651.63
日元	1,319,872,942.27	0.0645	85,119,925.92
菲律宾比索	473,303,461.60	0.1414	66,909,963.76
新加坡元	12,682,123.35	4.9239	62,445,507.17
加拿大元	10,806,419.87	5.1222	55,352,643.88
澳元	9,415,704.24	4.9452	46,562,540.62
韩元	6,558,058,239.08	0.0057	37,689,160.70
马来西亚林吉特	11,955,925.25	1.6527	19,759,246.80
新西兰元	3,907,002.37	4.7173	18,430,502.26
秘鲁	5,542,793.00	2.0186	11,188,848.23
阿根廷	20,388,334.13	0.4453	9,079,863.05
挪威克朗	6,627,122.92	0.7901	5,235,990.41
智利	432,687,431.50	0.0100	4,342,883.75
丹麦克朗	3,458,087.00	0.9906	3,425,715.85
瑞典克朗	4,321,490.83	0.7833	3,384,920.05
巴西克鲁塞罗	1,571,542.12	2.0449	3,213,644.91
捷克克朗	2,817,300.72	0.2718	765,874.75
乌拉圭	3,144,438.28	0.2163	680,085.40
福利	5,453,362.67	0.0872	475,709.97
澳门元	210,302.72	0.8298	174,504.30
应收票据			
其中：美元	255,301.66	6.6312	1,692,956.34
应收股利			
其中：新西兰元	2,443,356.11	4.7173	11,526,043.78
港币	7,830,719.13	0.8547	6,692,680.72
台币	57,119,965.39	0.2054	11,735,182.65
应收利息			
其中：美元	3,580,223.38	6.6312	23,741,177.31
港币	1,093,285.46	0.8547	934,398.28
欧元	414,954.65	7.3750	3,060,290.55
应收账款			
其中：美元	284,705,032.48	6.6312	1,887,936,011.36
欧元	54,712,511.38	7.3750	403,504,771.42
港币	35,168,668.66	0.8547	30,057,606.04
新加坡元	24,364,016.72	4.9239	119,965,981.93
阿联酋迪拉姆	63,992,801.04	1.8056	115,544,569.66
英镑	8,670,430.52	8.9212	77,350,644.72
孟加拉塔卡	438,070,193.06	0.0846	37,076,508.86
日元	519,787,277.91	0.0645	33,521,601.34
马来西亚林吉特	19,262,177.59	1.6527	31,834,100.08
阿根廷	60,502,390.57	0.4453	26,944,497.63
韩元	4,236,338,799.37	0.0057	24,346,239.08
澳元	4,774,002.25	4.9452	23,608,395.93
新西兰元	4,239,326.26	4.7173	19,998,173.77
丹麦克朗	15,980,580.77	0.9906	15,830,986.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西克鲁塞罗	7,513,982.72	2.0449	15,365,335.74
印度卢比	139,160,962.67	0.0982	13,665,049.89
瑞典克朗	7,928,776.42	0.7833	6,210,420.28
其他			3,094,459.34
其他应收款			
其中：美元	89,643,324.74	6.6312	594,442,815.01
欧元	25,225,345.52	7.3750	186,036,923.19
港币	12,228,595.06	0.8547	10,451,413.34
印度卢比	327,530,130.35	0.0982	32,162,148.68
泰铢	162,518,881.36	0.1887	30,667,637.95
阿联酋迪拉姆	11,895,385.11	1.8056	21,478,152.71
沙特里亚尔	11,729,737.76	1.7682	20,740,275.98
南非兰特	42,813,777.37	0.4490	19,222,272.88
日元	257,902,566.25	0.0645	16,632,394.40
新加坡元	2,481,622.45	4.9239	12,219,260.76
韩元	1,291,739,526.71	0.0057	7,423,627.06
巴基斯坦卢比	83,643,513.40	0.0634	5,300,154.87
捷克克朗	18,789,104.64	0.2718	5,107,761.73
瑞士法郎	341,684.71	6.7730	2,314,230.54
马来西亚林吉特	1,183,947.35	1.6527	1,956,679.01
台币	9,006,577.72	0.2054	1,850,383.38
智利	172,114,798.25	0.0100	1,727,516.23
英镑	189,877.49	8.9212	1,693,935.04
澳元	263,690.64	4.9452	1,304,002.96
加拿大元	124,975.33	5.1222	640,148.66
秘鲁	159,704.17	2.0186	322,383.63
菲律宾比索	1,783,866.43	0.1414	252,181.63
巴西克鲁塞罗	53,454.22	2.0449	109,308.48
新西兰元	12,813.43	4.7173	60,444.78
乌拉圭	5,323.05	0.2163	1,151.28
印尼盾	1,520,000.00	0.0005	766.08
其他			5,423,129.25
预付账款			
其中：美元	53,259,163.45	6.6312	353,172,164.67
欧元	40,028,593.30	7.3750	295,210,875.61
港币	8,519,160.38	0.8547	7,281,070.80
巴西克鲁塞罗	20,114,943.20	2.0449	41,133,027.23
澳元	316,329.08	4.9452	1,564,310.57
菲律宾比绍	8,451,329.08	0.1414	1,194,747.49
乌拉圭	4,620,809.27	0.2163	999,397.87
英镑	44,604.52	8.9212	397,925.84
新加坡元	38,482.70	4.9239	189,484.96
新西兰元	29,090.88	4.7173	137,230.41
韩元	16,589,860.80	0.0057	95,341.93
马来西亚林吉特	26,066.39	1.6527	43,079.25
长期应收款			
其中：港币	449,999,077.36	0.8547	384,600,711.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
欧元	28,022,948.07	7.3750	206,669,241.99
新加坡元	26,646,845.75	4.9239	131,206,403.81
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.6312	132,624,000.00
应付账款			
其中：美元	427,975,827.52	6.6312	2,837,993,307.46
欧元	68,011,537.81	7.3750	501,585,091.32
港币	271,942,419.21	0.8547	232,421,027.43
新加坡元	35,423,758.68	4.9239	174,423,045.34
加拿大元	29,128,252.50	5.1222	149,200,734.97
澳元	13,741,278.37	4.9452	67,953,369.82
阿联酋迪拉姆	35,553,566.76	1.8056	64,195,057.95
韩元	12,856,838,406.12	0.0057	73,888,250.32
日元	638,533,149.12	0.0645	41,179,641.32
沙特里亚尔	17,406,115.47	1.7682	30,777,127.84
英镑	3,329,088.46	8.9212	29,699,464.00
阿根廷比索	65,065,889.47	0.4453	28,976,833.61
新西兰元	5,595,408.46	4.7173	26,395,220.33
马来西亚林吉特	12,278,697.24	1.6527	20,292,683.68
南非兰特	34,101,986.53	0.4490	15,310,905.30
泰铢	27,757,385.51	0.1887	5,237,874.16
巴西克鲁塞罗	2,288,726.70	2.0449	4,680,214.94
台币	19,145,826.92	0.2054	3,933,471.85
瑞典克朗	5,066,178.41	0.7833	3,968,215.96
丹麦克朗	2,168,982.99	0.9906	2,148,679.14
菲律宾比索	14,429,020.92	0.1414	2,039,801.83
挪威克朗	1,960,068.32	0.7901	1,548,620.58
约旦第纳尔	163,767.32	9.3701	1,534,511.54
印度卢比	15,346,371.03	0.0982	1,506,952.25
智利	108,711,532.33	0.0100	1,091,137.65
秘鲁	441,310.32	2.0186	890,842.25
巴基斯坦卢比	11,257,302.65	0.0634	713,330.24
捷克克朗	1,256,494.09	0.2718	341,574.15
乌拉圭比索	1,154,640.05	0.2163	249,727.86
墨西哥比索	679,716.26	0.3584	243,628.66
埃及镑	71,182.45	0.7468	53,156.56
摩洛哥迪拉姆	56,735.60	0.6791	38,530.79
文莱元	6,894.00	4.9212	33,926.87
牙买加元	406.14	0.2163	87.84
印尼盾	50,000.00	0.0005	25.20
预收账款			
其中：美元	4,451,310.18	6.6312	29,517,528.04
港币	5,151,054.20	0.8547	4,402,451.49
巴西克鲁塞罗	1,763,359.94	2.0449	3,605,892.97
韩元	363,485,141.81	0.0057	2,088,949.11
应付利息			
其中：美元	15,050,253.28	6.6312	99,801,239.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	371,150.68	7.3750	2,737,236.28
应付股利			
其中：港币	365,366,877.68	0.8547	312,268,109.35
其他应付款			
其中：美元	63,021,692.16	6.6312	417,909,445.02
欧元	41,854,936.56	7.3750	308,680,157.11
港币	24,638,555.95	0.8547	21,057,834.61
日元	528,216,659.22	0.0645	34,065,220.57
菲律宾比索	427,921,820.50	0.1414	60,494,451.92
捷克克朗	37,348,672.27	0.2718	10,153,124.51
沙特里亚尔	3,841,251.65	1.7682	6,792,020.50
南非兰特	14,521,495.99	0.4490	6,519,774.14
韩元	1,019,313,878.55	0.0057	5,857,996.86
马来西亚林吉特	3,090,453.74	1.6527	5,107,512.54
挪威克朗	6,278,153.10	0.7901	4,960,274.59
智利	192,158,631.07	0.0100	1,928,696.18
其他			929,203.59
长期借款			
其中：美元	3,472,434,004.50	6.6312	23,026,404,370.65
欧元	659,519,981.45	7.3750	4,863,959,863.22
应付债券			
其中：美元	1,286,390,268.92	6.6312	8,530,311,151.26
长期应付款			
其中：美元	88,561,049.23	6.6312	587,266,029.64

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

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中海集装箱运输大连有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	213,936,525.98	3,431,051.59	851,239,433.88	3,413,559.49
中海集装箱运输天津有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	137,344,796.65	2,343,298.70	755,763,459.10	2,299,022.80
中海集装箱运输青岛有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	152,949,875.12	1,757,637.56	627,861,320.60	5,089,972.43

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中海集装箱运输上海有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	408,482,789.91	2,331,382.16	1,625,718,804.67	3,435,917.40
中海集装箱运输厦门有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	81,946,888.38	-3,703,253.29	399,018,223.47	-1,992,749.25
中海集装箱运输广州有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	95,807,077.77	103,506.74	484,112,805.43	-6,327,946.85
中海集装箱运输深圳有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	194,524,295.07	145,843.13	733,067,360.01	4,952,780.60
中海集装箱运输海南有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	19,741,715.21	1,738,197.54	111,551,734.85	1,176,243.74
中海集运(大连)信息处理有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	3,023,521.64	-342,831.71	8,550,347.51	200,477.16
上海浦海航运有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	305,785,245.05	2,230,584.76	1,020,932,611.40	-26,689,445.85
中海(洋浦)冷藏储运有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	11,152,928.44	384,609.54	30,873,590.24	1,130,420.12
中海集装箱运输(香港)代理有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	65,972,860.67	1,205,791.27	252,685,949.16	7,164,504.65
GOLDEN SEA SHIPPING PTE.LTD.	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	85,715,130.74	7,062,225.52	292,233,014.09	21,828,111.20
五洲航运有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完成且支付大部分交易价款	55,121,061.64	-5,620,670.85	215,883,849.97	13,702,611.65
中海港口发展有限公司	100.00	同受中国远洋海运集团控制	2016.3.31	2016.3.31 股权交割已完成且支付大部分交易价款	88,959,713.21	42,078,199.92	194,022,540.04	157,524,031.38

## (2). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	中海集装箱运输大连有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	511,721,562.47	552,865,422.50
负债:	478,699,919.52	506,774,831.14
净资产	33,021,642.95	46,090,591.36
取得的净资产	33,021,642.95	46,090,591.36

项目	中海集装箱运输天津有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	310,309,637.61	454,689,385.63
负债:	286,200,834.58	418,423,881.30

项目	中海集装箱运输天津有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	24,108,803.03	36,265,504.33
取得的净资产	24,108,803.03	36,265,504.33

项目	中海集装箱运输青岛有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	236,159,500.77	320,051,176.10
负债:	221,048,378.33	303,197,691.22
净资产	15,111,122.44	16,853,484.88
取得的净资产	15,111,122.44	16,853,484.88

项目	中海集装箱运输上海有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	825,953,404.48	963,476,879.12
负债:	721,013,539.57	801,908,504.76
净资产	104,939,864.91	161,568,374.36
取得的净资产	104,939,864.91	161,568,374.36

项目	中海集装箱运输厦门有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	107,041,484.88	141,207,909.08
负债:	91,899,593.76	116,362,764.67
净资产	15,141,891.12	24,845,144.41
取得的净资产	15,141,891.12	24,845,144.41

项目	中海集装箱运输广州有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	289,653,927.33	389,506,188.11
负债:	250,515,820.09	350,471,587.61
净资产	39,138,107.24	39,034,600.50
取得的净资产	39,138,107.24	39,034,600.50

项目	中海集装箱运输深圳有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	179,444,620.77	215,596,549.85
负债:	163,114,084.26	186,411,856.47
净资产	16,330,536.51	29,184,693.38
取得的净资产	16,330,536.51	29,184,693.38

项目	中海集装箱运输海南有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	91,571,507.26	80,994,305.15
负债:	77,898,090.53	63,094,684.94
净资产	13,673,416.73	17,899,620.21
取得的净资产	13,673,416.73	17,899,620.21

项目	中海集运（大连）信息处理有限公司	
	合并日	上期期末

项目	中海集运（大连）信息处理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,245,922.31	5,595,222.26
负债：	2,998,247.27	3,004,715.51
净资产	2,247,675.04	2,590,506.75
取得的净资产	2,247,675.04	2,590,506.75

项目	上海浦海航运有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	878,509,674.11	844,101,763.39
负债：	469,496,107.48	442,134,526.65
净资产	409,013,566.63	401,967,236.74
取得的净资产	409,013,566.63	401,967,236.74

项目	中海（洋浦）冷藏储运有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	29,732,148.12	28,123,164.86
负债：	18,107,190.44	10,382,816.72
净资产	11,624,957.68	17,740,348.14
取得的净资产	11,624,957.68	17,740,348.14

项目	中海集装箱运输（香港）代理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	70,407,864.76	106,196,672.77
负债：	59,705,435.79	97,519,182.84
净资产	10,702,428.97	8,677,489.93
取得的净资产	10,702,428.97	8,677,489.93

项目	GOLDEN SEA SHIPPING PTE.LTD.	
	合并日	上期期末
资产：	206,765,755.51	227,339,157.69
负债：	158,484,344.40	148,862,987.39
净资产	48,281,411.11	78,476,170.30
取得的净资产	48,281,411.11	78,476,170.30

项目	五洲航运有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	175,721,245.95	172,635,470.12
负债：	98,110,302.02	90,003,122.24
净资产	77,610,943.93	82,632,347.88
取得的净资产	77,610,943.93	82,632,347.88

项目	中海港口发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,625,435,163.83	7,631,679,075.37
负债：	592,376,780.91	617,483,170.16
净资产	7,033,058,382.92	7,014,195,905.21
取得的净资产	7,033,058,382.92	7,014,195,905.21

2、反向购买

适用 不适用

### 3、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	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	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
中远散货运输(集 团)有限公司	6,669,639,800. 00	100.00	出售转让	2016.2.29	2016.2.29 股权交割已完 成且收到大部分交易价款	1,370,589,662.17					不适用	-2,759,902,702.26
佛罗伦货箱控股 有限公司	7,906,733,450. 39	100.00	出售转让	2016.3.31	2016.3.31 股权交割已完 成且收到大部分交易价款	506,386,002.92					不适用	-608,784,768.75

### 4、 其他原因的合并范围变动

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

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例(%)
中远墨西哥公司	新设	70.00
上海中远富海投资发展有限公司	新设	100.00
中远港口(鹿特丹)有限公司	新设	100.00
Topview Investment Limited	清算	
中远太平洋物流有限公司	清算	
祥利投资有限公司	清算	
中远码头(青岛)有限公司	清算	
Florens Industrial Holdings Limited	清算	
中远码头(镇江)有限公司	清算	

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例 (%)
Allgood International Limited	清算	
Elegance Investment Limited	清算	
恒盛投资有限公司	清算	

## 5、其他

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例 (%)
政龙投资有限公司	持股比例增加取得控制权	66.66

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远投资有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远资产管理有限公司	香港	香港	远洋货物运输	100.00		设立
中远海运港口有限公司(注)	百慕大	百慕大	投资控股	46.24		同一控制下企业合并取得
COSCO Finance (2011) Limited	香港	香港	运输服务		100.00	设立
中国远洋(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远集装箱运输有限公司	上海	上海	集装箱航运	100.00		同一控制下企业合并取得
上海泛亚航运有限公司	上海	上海	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱综合发展有限公司	上海	上海	集装箱物流		100.00	设立
中远国际货运有限公司	上海	上海	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海远洋运输有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运东南亚有限公司	新加坡	新加坡	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集装箱船务代理有限公司	上海	上海	船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
华南中远国际货运有限公司	深圳	深圳	货运代理和船务代理		100.00	同一控制下企业合并取得
京汉航运有限公司	香港	香港	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运美洲公司	新泽西州	特拉华州	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运欧洲有限公司	德国	德国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴西公司(新)	巴西	巴西	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运日本株式会社	日本	日本	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
远城海运有限公司	韩国	韩国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运(香港)有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远货柜代理有限公司	香港	香港	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱运输单证服务有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	设立
Cosco (Cayman) Mercury Co. Ltd	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
五星航运代理有限公司	澳洲	澳洲	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
天津滨海中远集装箱物流有限公司	天津	天津	集装箱物流		56.10	设立
上海中远资讯科技有限公司	上海	上海	IT服务		60.00	同一控制下企业合并取得
GOLDEN SEA SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	远洋货物运输		51.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输大连有限公司	大连	大连	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输天津有限公司	天津	天津	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						并取得
中海集装箱运输青岛有限公司	青岛	青岛	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输上海有限公司	上海	上海	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输厦门有限公司	厦门	厦门	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输广州有限公司	广州	广州	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输深圳有限公司	深圳	深圳	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输海南有限公司	海南	海南	运输代理服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集运(大连)信息处理有限公司	大连	大连	互联网信息服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中海(洋浦)冷藏储运有限公司	广州	广州	其他水上运输辅助活动		100.00	同一控制下企业合并取得

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

中远海运港口的董事会由 14 名董事组成, 其中本公司委派 8 人。根据中远海运港口公司章程第 114 条规定, 对于在任何会议中所提出的问题, 应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为, 中远海运港口董事会多数成员由本公司委派, 本公司在中远海运港口的董事会中占多数表决权, 能够通过中远海运港口的董事会对中远海运港口实施控制, 所以将中远海运港口纳入本公司合并财务报表。

## (2). 重要的非全资子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远海运港口有限公司	53.76	280,895,814.17	-1,392,235,380.23	15,682,625,584.61
天津滨海中远集装箱物流有限公司	43.90	-643,823.66		90,233,276.54
上海中远资讯科技有限公司	40.00	1,799,761.81		6,421,208.69
GOLDEN SEA SHIPPING PTE. LTD.	49.00	7,732,070.26	-1.06	47,118,248.29

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远海运港口有限公司	7,575,090.111.60	38,134,097,424.30	45,709,187,535.90	4,672,091,509.42	9,020,906,248.62	13,692,997,758.04	7,685,461,848.87	49,773,318,471.81	57,458,780,320.68	4,331,852,398.21	12,511,768,030.64	16,843,620,428.85
天津滨海中远集装箱物流有限公司	130,256,225.31	109,402,272.35	239,658,497.66	33,015,726.44	1,100,000.00	34,115,726.44	112,353,618.84	111,197,328.69	223,550,947.53	15,441,607.60	1,100,000.00	16,541,607.60
上海中远资讯	18,301,452.4	1,683,500.82	19,984,953.31	3,934,231.45		3,934,231.45	28,180,247.11	1,977,115.79	30,157,362.90	18,606,045.56		18,606,045.56

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科技有限公司	9											
GOLDEN SEA SHIPPING PTE. LTD.	224,525,393.49	703,175.96	225,228,569.45	128,695,754.77	373,124.29	129,068,879.06	226,575,144.99	764,012.70	227,339,157.69	148,536,957.90	326,029.49	148,862,987.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远海运港口有限公司	2,297,260,731.69	626,856,262.24	1,069,158,807.00	1,112,516,926.50	2,705,136,105.74	1,234,653,958.87	1,161,003,226.76	1,536,045,275.10
天津滨海中远集装箱物流有限公司	53,250,108.28	-1,466,568.71	-1,466,568.71	15,888,535.37	50,587,644.39	5,400,195.37	5,400,195.37	8,441,531.61
上海中远资讯科技有限公司	32,137,193.02	4,499,404.52	4,499,404.52	-7,640,107.55	30,504,292.47	2,040,833.48	2,040,833.48	2,868,442.67
GOLDEN SEA SHIPPING PTE. LTD.	275,152,673.85	15,779,735.23	17,683,522.25	31,087,142.29	292,233,014.09	21,828,111.20	21,655,586.45	60,906,737.60

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	青岛	青岛	码头及相关业务		20.00	权益法
联营企业						
SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	BVI	BVI	码头及相关业务		20.55	权益法
上海明东集装箱码头有限公司	浦东新区	浦东新区	码头及相关业务		20.00	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	青岛前湾集装箱码头有限责任公司
流动资产	2,265,839,000.00	1,443,237,000.00
非流动资产	8,293,588,000.00	8,233,152,000.00
资产合计	10,559,427,000.00	9,676,389,000.00
流动负债	1,622,434,000.00	1,346,653,000.00
非流动负债	3,099,353,000.00	3,225,523,000.00
负债合计	4,721,787,000.00	4,572,176,000.00
少数股东权益	413,579,000.00	144,875,000.00
归属于母公司股东权益	5,424,061,000.00	4,959,338,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,084,812,200.00	991,867,600.00
调整事项	79,235,212.44	73,310,823.34
--商誉	35,550,493.83	32,775,591.00
--内部交易未实现利润		
--其他	43,684,718.61	40,535,232.34
对合营企业权益投资的账面价值	1,161,272,509.61	1,065,178,423.34
营业收入	1,585,538,000.00	1,531,580,000.00
净利润	839,193,000.00	735,883,000.00
其他综合收益		
综合收益总额	839,193,000.00	735,883,000.00
本年度收到的来自合营企业的股利	69,707,512.73	139,259,900.96

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	上海明东集装箱码头有限公司	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	上海明东集装箱码头有限公司
流动资产	5,252,464,566.89	1,010,108,923.77	5,409,881,848.02	1,027,701,055.26
非流动资产	26,308,767,671.33	3,611,062,816.11	23,783,006,284.23	3,694,599,536.72
资产合计	31,561,232,238.22	4,621,171,739.88	29,192,888,132.25	4,722,300,591.98
流动负债	4,467,409,048.00	213,784,773.51	4,382,097,403.53	257,594,312.93
非流动负债	2,394,483,005.41		3,521,292,074.76	
负债合计	6,861,892,053.41	213,784,773.51	7,903,389,478.29	257,594,312.93
少数股东权益	7,794,741,933.70		6,149,538,135.06	
归属于母公司股东权益	16,904,598,251.11	4,407,386,966.37	15,139,960,518.90	4,464,706,279.05
按持股比例计算的净资产份额	3,473,894,940.60	881,477,393.27	3,111,261,886.63	892,941,255.81
调整事项	696,905,654.08	602,402,093.83	604,395,143.92	610,569,461.59
--商誉	186,948,485.04	602,402,093.83	172,356,173.56	610,569,461.59
--内部交易未实现利润				
--其他	509,957,169.04		432,038,970.36	
对联营企业权益	4,170,800,594.68	1,483,879,487.10	3,715,657,030.55	1,503,510,717.40

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	上海明东集装箱码头有限公司	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	上海明东集装箱码头有限公司
投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,795,041,008.71	1,042,568,512.92		1,018,577,866.43
净利润	638,807,267.16	346,493,078.74	619,490,099.84	432,640,560.86
终止经营的净利润				
其他综合收益	-42,466,233.27		2,595,507.49	
综合收益总额	596,341,033.89	346,493,078.74	622,085,607.33	432,640,560.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	8,539,603,929.31	8,944,335,773.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	223,352,545.66	260,488,661.32
--其他综合收益	6,726,996.40	627,257.59
--综合收益总额	230,079,542.06	261,115,918.91
联营企业：		
投资账面价值合计	4,110,713,947.34	5,570,352,977.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	72,611,974.12	95,840,350.14
--其他综合收益	10,691,257.09	211,952.49
--综合收益总额	83,303,231.21	96,052,302.63

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

## 1、金融风险管理

本公司的金融风险包括：市场风险（包括市场运费风险、外汇风险、价格风险及利率风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。本公司使用衍生金融工具对冲风险。关于该衍生金融工具的描述详见各相关附注披露。

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

### （1）市场风险

#### ①市场运费风险

本公司航运业的运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。本公司利用与航运代理或经纪公司订立的远期运费协议、固定期限的期租协议来管理干散货公司运费变动的风险。

#### ②外汇风险

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

#### ③利率风险

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

#### ④价格风险

本公司因将部分证券投资划分为可供出售金融资产及交易性金融资产（需要采用公允价值计量）而产生价格风险。本公司也存在燃油价格变动的风险。管理层监控市场状况和燃油价格的波动，并且采用燃油期货部分锁定本公司所需燃油的价格。

### （2）信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构及中远财务有限责任公司的银行存款、现金及现金等价物；通过银行、金融机构及船舶代理及经纪公司的衍生金融工具；应收及其他应收款项。

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

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

### （3）流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	466,010,013.54			466,010,013.54
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	466,010,013.54			466,010,013.54
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>466,010,013.54</b>			<b>466,010,013.54</b>
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		19,154,096.99		19,154,096.99
1、以现金结算的股份支付				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>19,154,096.99</b>		<b>19,154,096.99</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**  
详见附注十三。**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国远洋运输(集团)总公司	北京	远洋运输	1,619,135.13	45.47	45.47

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛神州行国际货运代理有限公司	合营
上海浦东国际集装箱码头有限公司	合营
远泰船务有限公司	合营
越南远飞公司	合营
中远-国际码头(香港)有限公司	合营
中远集装箱运输荷兰公司	合营

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
COSREN 航运代理公司	母公司的控股子公司
丹麦鹏达公司	母公司的控股子公司
东方国际集装箱(连云港)有限公司	母公司的控股子公司
东方国际资产管理有限公司	母公司的控股子公司
佛罗伦货箱控股有限公司	母公司的控股子公司
鹏达船务(深圳)有限公司	母公司的控股子公司
鹏达瑞典公司	母公司的控股子公司
青岛远洋大亚物流有限公司	母公司的控股子公司
上海中远物流有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳中海五洲物流有限公司	母公司的控股子公司
太仓中海船务代理有限公司	母公司的控股子公司
天津中海船务代理有限公司	母公司的控股子公司
新远（新加坡）有限公司	母公司的控股子公司
友航轮船有限公司	母公司的控股子公司
中国船舶燃料广州有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(埃及)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(澳大利亚)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(巴拿马)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(巴西)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(北美)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(比利时)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(德国)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(德国)集卡运输有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(俄罗斯)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(荷兰)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(集团)总公司	母公司的控股子公司
中国海运(加拿大)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(柬埔寨)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(罗马尼亚)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(马来西亚)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(马尼拉)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(缅甸)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(墨西哥)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(土耳其)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(西班牙)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(香港)控股有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(新加坡)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(意大利)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运(英国)代理有限公司	母公司的控股子公司
中国海运日本株式会社	母公司的控股子公司
中国海运中欧代理有限公司	母公司的控股子公司
中国连云港外轮代理有限公司	母公司的控股子公司
中国远洋物流有限公司	集团兄弟公司
中国张家港外轮代理有限公司	母公司的控股子公司
中海集团投资有限公司	母公司的控股子公司
中海集装箱运输(香港)有限公司	母公司的控股子公司
中海集装箱运输代理(深圳)有限公司	母公司的控股子公司
中海集装箱运输股份有限公司	母公司的控股子公司
中远(香港)航运有限公司	母公司的控股子公司
中远俄罗斯有限公司	母公司的控股子公司
中远韩国有限公司	母公司的控股子公司
中远航运股份有限公司	集团兄弟公司
中远柬埔寨有限公司	母公司的控股子公司
中远欧洲公司	集团兄弟公司
中远石油有限公司	母公司的控股子公司
中远土耳其船贸公司	母公司的控股子公司
中远希腊公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远印度船务公司	母公司的控股子公司
珠海中燃石油有限公司	母公司的控股子公司
广州港股份有限公司	其他
广州港集团船务有限公司	其他
广州港集团客运服务有限公司	其他
广州港集团物流有限公司	其他
广州港务局海港分局	其他
广州外轮理货有限公司	其他
江苏连云港港口股份有限公司	其他
晋江市能源投资有限公司	其他
马士基海陆航运有限公司	其他
张家港港务集团有限公司	其他
中远阿联酋瑞斯公司	其他
远球有限公司	其他
中国海运（印度尼西亚）代理有限公司	其他
中海阿联酋代理有限公司	其他
中远兰卡有限公司	其他
中远孟加拉国有限公司	其他
中远萨意卡拉奇有限公司	其他
中远意大利公司	其他
中远多美尼代理公司	其他
中远考斯芬玛公司	其他
中远沙特布哈里公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
COSCOFINANCE(2011)LIMITED	7,961,472,000.00	2012-12-3	2023-1-23	否
中远集装箱运输有限公司	1,326,240,000.00	2015-4-14	2018-4-14	否
COSCO Pacific Finance (2013) Company Ltd	1,989,360,000.00	2013-1-31	2023-1-31	否
中远集装箱运输有限公司	667,165,032.00	2015-5-26	2017-5-26	否
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	331,560,000.00	2015-6-15	2018-6-15	否
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	331,560,000.00	2015-6-22	2018-6-22	否
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	663,120,000.00	2015-6-29	2018-6-29	否
连云港新东方国际货柜有限公司	33,000,000.00	2009-7-14	2016-7-14	否
广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000.00	2015-8-4	2016-8-3	否
广西钦州国际集装箱码头有限公司	66,800,000.00	2016-5-26	2018-5-26	否

### (2). 其他关联交易

#### (1) 经常性关联交易情况

##### ①集装箱船舶租赁交易

本公司与关联方公司之间签署了多份集装箱船舶租赁协议，采用分租或返租的形式租入 10 艘集装箱船舶，租赁费用按合同规定方式以市场价为基础确定日租金，与当月的租赁天数相乘计算得出。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱船舶租赁支出	233,451,321.78	209,895,984.59

#### ②综合服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供后勤服务，包括：提供业务招待餐、会议服务；提供劳动用品、劳防用品、职工午餐；车辆维修、保养服务；物业管理服务；印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；协助处理有关区域内的海事赔偿案件；少量杂货运输；提供培训服务；其他相关配套服务。定价原则：按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定，若无政府指导价格或推荐价格，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定，若无相应的市场价格则由协议双方按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务收入	4,953,984.47	24,205,915.66
综合服务支出	53,218,939.31	72,310,796.80

#### ③船舶服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供船舶及其他相关服务等持续性关联交易，主要包括：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料修理服务；船舶安全管理服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理救生设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船舶保险经纪服务；按照 ISM 规则、ISPS 规则的规定提供船舶安全和防污染管理、保安服务和其他相关船舶服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船舶服务收入	16,058,388.95	21,289,917.04
船舶服务支出	1,553,499,531.30	3,860,739,782.81

#### ④房屋租赁交易

本公司与关联方公司之间互相提供房屋租赁等持续性关联交易。租金增幅不得高于当地有关政府部门当年公布的房屋租金指数。租赁期内有关水、电、气、房屋修缮等费用以及相关物业、供暖费由关联方公司自行负担。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁收入	1,072,695.17	2,135,265.12
房屋租赁支出	87,126,276.26	102,101,749.98

#### ⑤金融财务服务交易

本公司与中远财务有限责任公司订立，中远财务有限责任公司向本公司及附属公司提供金融服务，主要包括：存款服务；贷款及融资租赁服务；结算服务以及经中国银行业监督管理委员会批准中远财务有限责任公司可从事的其他业务。中远财务有限责任公司吸收本公司存款的利率应不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，应不低于中远财务有限责任公司吸收其他集团成员单位同种类存款所确定的利率及不低于一般商业银行向本公司提供同种类存款服务所确定的利率。中远财务有限责任公司向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行就该类型贷款规定的利率上限，不高于向中远财务有限责任公司向其他集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率，不高于一般商业向乙方提供同种类贷款服务所确定的利率。

中海财务向中国远洋及其附属公司或联系人提供以下金融财务服务：存款服务；信贷服务；清算服务；外汇服务；和经中国银行业监督管理委员会批准中海财务可从事的其他业务。

A、报告期内中远财务有限责任公司吸收本公司（不含中远海运港口）存款余额及本公司自中远财务有限责任公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中远财务有限责任公司款项	6,245,551,182.39	9,189,929,692.71
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	25,853,262.48	64,466,573.18

注：本期存放中远财务有限责任公司款项最大日余额为 9,851,002,343.72 元。

B、报告期内中远财务有限责任公司向本公司（不含中远海运港口）发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中远财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	1,036,818,483.92	445,677,108.11
支付中远财务有限责任公司借款利息	15,131,790.40	1,355,451.67

注：本期中远财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 1,464,274,654.30 元。

C、报告期内中远财务有限责任公司吸收中远海运港口存款余额及本公司自中远财务有限责任公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中远财务有限责任公司款项	338,259,207.16	511,793,159.10
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	1,547,488.20	1,208,727.91

注：本期存放中远财务有限责任公司款项最大日余额为 418,948,494.15 元。

D、报告期内中远财务有限责任公司向中远海运港口发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中远财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	824,489,156.55	220,000,000.00
支付中远财务有限责任公司借款利息	15,106,967.94	1,012,074.31

注：本期中远财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 968,642,156.55 元。

E、报告期内中海财务有限责任公司吸收本公司存款余额及本公司自中海财务有限责任公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中海财务有限责任公司款项	474,827,667.48	350,844,949.58
存放中海财务有限责任公司款项利息收入	2,186,541.66	5,175,099.78

注：本期存放中海财务有限责任公司款项最大日余额为 639,913,485.06 元。

F、报告期内中海财务有限责任公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中海财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	100,800,000.00	105,000,000.00
支付中海财务有限责任公司借款利息	2,395,158.67	2,932,680.16

注：本期中海财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 100,800,000.00 元。

#### ⑥船员租赁交易

本公司与关联方公司之间互相提供船员管理、培训和租赁服务等持续性关联交易。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船员租赁收入	36,394,565.85	40,126,553.06
船员租赁支出	2,125,813.90	14,310,464.58

#### ⑦集装箱服务交易

本公司与关联方公司之间相互提供集装箱服务，包括：提供集装箱堆存、修理、拖运服务；集装箱及相关大件货物运输；相关货物仓储；出租底盘车；其他相关集装箱配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱服务支出	84,099,381.03	299,203,739.02

#### ⑧码头服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供如下业务：提供集装箱码头处理及储存服务；提供集装箱装卸；提供港口服务及航运服务；其他相关配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
码头服务支出	977,152,613.13	809,478,410.53

#### ⑨中远海运港口为中远国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

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

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

## ⑩ 航运代理服务交易

本公司为关联方公司提供航运代理及其他相关服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上年发生额
航运代理收入	395,930,199.54	450,386,693.43
航运代理支出	267,619,365.80	894,568,868.42

## ⑪ 货运服务交易

本公司为关联方公司提供货运服务。本期度关联方交易发生情况如下：

项目	本期发生额	上年发生额
货运服务收入	551,727,273.25	1,019,328,131.18
货运服务支出	23,411,378.60	97,161,909.13

## ⑫ 干散货船舶租赁交易

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

项目	本期发生额	上期发生额
干散货船舶租赁收入	5,856,827.33	33,473,738.93
干散货船舶租赁支出	4,304,278.00	14,190,570.65

## ⑬ 船舶和集装箱租赁交易

本公司从关联方公司租入船舶和集装箱。

项目	本期发生额	上期发生额
船舶和集装箱租赁支出	2,852,452,895.52	129,693,948.72

## ⑭ 佛罗伦集装箱租赁交易

本公司与关联方公司之间相互提供集装箱服务，包括：集装箱租赁、提供集装箱相关服务，包括但不限于有关集装箱的交换、储存、理货、维修、保养、查验、储存、上色及包装服务。

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱租赁支出	243,441,202.05	

## ⑮ 资产租赁交易

中海集运及其附属公司向本集团提供资产租赁服务。

项目	本期发生额	上期发生额
资产租赁支出	72,660,423.50	15,439,482.15

## ⑯ 船舶服务交易

中海集运及其附属公司向本集团提供船舶保险经纪服务等船舶服务。

项目	本期发生额	上期发生额
船舶服务支出	178,420,014.78	1,146,994,362.52

#### ⑰接受代理及物业租赁交易

中海集团及其附属公司向本集团提供海外航运代理服务及房屋租赁服务，包括：代办安排船舶维修；代办船务货运；代收船务运费；代办船舶代理业务；代办集装箱管理业务；房屋租赁业务；其他相关配套服务。

项目	本期发生额	上期发生额
接受代理及物业租赁支出	222,287,969.98	18,002,203.01

#### ⑱中远海运港口与中海集团航运及码头服务交易

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

项目	本期发生额	上期发生额
航运及码头服务收入	21,654,806.86	42,268,476.01
航运及码头服务支出	5,569,890.94	7,249,019.51

#### ⑲中远海运港口与中远集团航运及码头服务交易

项目	本期发生额	上期发生额
航运及码头服务收入	192,286,095.96	169,603,338.12
航运及码头服务支出	21,459,191.37	23,901,713.16

### (2) 重大偶发关联方交易

①2015年9月9日中远资产管理有限公司的下属单船公司（以下简称“单船公司”）与南通中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“南通中远川崎”）签订协议，委托南通中远川崎为其建造4艘19,000标准箱型船舶，协议船价共计5.412亿美元。本期单船公司未支付上述合同造船进度款。单船公司与大连中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“大连中远川崎”）签订协议，委托大连中远川崎为其建造2艘19,000标准箱型船舶，协议船价共计2.706亿美元。本期单船公司未支付上述合同造船进度款。

②2015年12月11日，经中国远洋第四届董事会第二十一次会议批准，本公司与中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）签订了《关于中远散货运输（集团）有限公司100%股权转让协议》，中通诚出具的中通评报字[2015]第341号《资产评估报告》显示，截至评估基准日2015年9月30日，本次拟出售资产中散集团收益法的评估值为666,963.98万元，本公司于2016-3-15已收到中远集团支付的全部股权转让款666,963.98万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对中散集团过渡期损益情况进行了审计，出具了《中远散货运输（集团）有限公司审计报告》（瑞华专审字[2016]02170070号）。根据审计的结果，以及由于中散集团过渡期内部

分投资收益已包含在评估基准日评估增值中已部分实现，需自过渡期间归属于母公司所有者权益变动中扣除；扣除后的中散集团过渡期间归属于母公司所有者权益变动金额为人民币 -1,796,358,640.22 元。根据《散货出售协议》，该等权益变动由本公司承担，本公司应以等额现金向中远集团返还。最终本公司因处置中散集团股权而形成投资收益 -2,212,762,770.94 元。

③2015 年 12 月 11 日，经中国远洋第四届董事会第二十一次会议批准，本公司下属子公司中远海运港口有限公司与中国海运（香港）控股有限公司、中海集装箱运输有限公司签订了《关于购买和出售中海港口发展有限公司中 5,679,542,724 股股份订立的协议》，中通诚出具的中通评报字[2015]第 358 号《资产评估报告》显示，截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日，本次拟收购资产按资产基础法的评估值为 762,515.20 万元，中远海运港口于 2016 年 3 月 18 日向出售方支付股权款 1,161,963,419.86 美元，并于 2016 年 3 月 18 日完成股权交割。截止报告日交割期损益的审计尚未完成。

④2015 年 12 月 11 日，经中国远洋第四届董事会第二十一次会议批准，本公司下属子公司中远海运港口有限公司与中海集装箱运输（香港）有限公司签订的《中远海运港口有限公司与中海集装箱运输（香港）有限公司关于出售及购买 Florens Container Holdings Limited 中全部已发行股份订立的协议》，中通诚出具的中通评报字[2015]第 359 号《资产评估报告》显示，截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日，本次拟出售资产佛罗伦股权按市场法的评估值为 778,448.33 万元。中远海运港口于 2016 年 3 月 24 日收到购买方支付的股权款 7,589,361,334.50 元，并于 2016 年 3 月 24 日完成股权交割。截止报告日交割期损益的审计尚未完成。

⑤2015 年 12 月 11 日，经中国远洋第四届董事会第二十一次会议批准，本公司子公司中远集运及下属公司向中海集运购买 33 家公司股权，中通诚出具的《资产评估报告》显示，截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日，本次拟购买的 33 家集运公司的股权按资产基础法的评估值为 114,392.17 万元。中远集运及下属相关公司于 2016 年 2 月 29 日向出售方支付股权款 761,611,637.56 元，除收购中海集装箱运输代理（深圳）有限公司 100%股权交易及深圳中海五洲物流有限公司 100%股权交易之外，其他 31 家股权收购交易于 2016 年 2 月 29 日完成股权交割。截止报告日收购中海集装箱运输代理（深圳）有限公司 100%股权交易及深圳中海五洲物流有限公司 100%股权交易正在办理交割付款事宜，交割期损益的审计尚未完成。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中海集装箱运输(香港)有限公司	119,312,012.74		274,389,203.61	
应收账款	中海集装箱运输股份有限公司	92,778,852.35		956,881,140.56	
应收账款	中远阿联酋瑞斯公司	88,443,240.74		6,442,991.02	
应收账款	中海阿联酋代理有限公司	46,836,293.02			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国海运(埃及)代理有限公司	33,578,846.09			
应收账款	马士基航运	25,677,189.70		33,754,560.28	
应收账款	中远韩国有限公司	22,936,525.06		17,422,423.02	
应收账款	中国海运(巴拿马)代理有限公司	17,690,901.85			
应收账款	中远土耳其船贸公司	17,347,722.50		2,174,492.21	
应收账款	中国海运日本株式会社	16,905,435.63			
应收账款	中远印度船务公司	16,045,989.73		2,747,282.85	
应收账款	天津中海船务代理有限公司	15,330,286.35		17,959,880.85	
应收账款	中国连云港外轮代理有限公司	11,687,120.19		11,718,571.96	
应收账款	中国海运(土耳其)代理有限公司	11,392,950.82			
应收账款	鹏达船务(深圳)有限公司	11,014,829.45		27,449,442.02	
应收账款	中远航运股份有限公司	9,624,177.35		4,838,824.95	
应收账款	中远希腊公司	9,344,105.86		4,151,459.46	
应收账款	中国张家港外轮代理有限公司	6,001,029.36		1,626,694.83	
应收账款	青岛远洋大亚物流有限公司	5,257,283.91		3,504,551.69	
应收账款	中远俄罗斯有限公司	4,915,255.72		2,281,624.38	
应收账款	中国海运(马来西亚)代理有限公司	4,847,038.44		15,235,896.93	
应收账款	马士基海陆航运有限公司	4,264,786.25		2,557,834.00	
应收账款	上海中远物流有限公司	4,066,788.59			
应收账款	中海集装箱运输(香港)有限公司	3,922,383.81		38,364,228.50	
应收账款	越南远飞公司	3,910,973.28		8,978,190.50	
应收账款	东方国际集装箱(连云港)有限公司	3,904,400.00		2,082,882.00	
应收账款	其他	83,118,981.31		222,277,570.78	
预付账款	中海集装箱运输股份有限公司	238,711,694.31		172,627,880.64	
预付账款	中远石油有限公司	186,481,861.24		97,730,509.18	
预付账款	中海集装箱运输(香港)有限公司	35,127,477.63			
预付账款	中国海运(缅甸)代理有限公司	24,603,032.35		34,205,964.64	
预付账款	青岛远洋大亚物流有限公司	8,981,265.00		106,226.00	
预付账款	中国船舶燃料广州有限公司	7,000,000.00			
预付账款	珠海中燃石油有限公司	7,000,000.00			
预付账款	天津中海船务代理有限公司	2,800,000.00			
预付账款	太仓中海船务代理有限公司	2,150,000.00			
预付账款	其他	4,471,539.40		124,654,220.02	
其他应收款	中国海运(北美)代理有限公司	271,076,576.19			
其他应收款	中海集装箱运输(香港)有限公司	122,653,565.81		39,844.50	
其他应收款	中远多美尼代理公司	73,125,949.42		275,461,855.50	
其他应收款	中远印度船务公司	70,850,597.69		14,304,986.34	
其他应收款	深圳中海五洲物流有限公司	64,145,791.73		474,859.14	
其他应收款	中国海运(新加坡)代理有限公司	46,912,219.66			
其他应收款	中国海运(英国)代理有限公司	46,728,797.55			
其他应收款	中国海运(澳大利亚)代理有限公司	45,033,903.51			
其他应收款	中国海运(德国)代理有限公司	39,787,836.99		841,675.76	
其他应收款	中国海运(荷兰)代理有限公司	38,683,991.31		466,565.35	
其他应收款	越南远飞公司	34,574,196.84		12,690,865.22	
其他应收款	中远萨意卡拉奇有限公司	34,524,655.65		7,464,710.75	
其他应收款	中远考斯芬玛公司	31,516,942.33		28,693,623.94	
其他应收款	中国海运(意大利)代理有限公司	31,445,103.36			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国海运(比利时)代理有限公司	29,453,665.43			
其他应收款	中国海运(俄罗斯)代理有限公司	26,951,864.57			
其他应收款	中远俄罗斯有限公司	24,671,200.74		12,738,658.16	
其他应收款	中远阿联酋瑞斯公司	19,864,507.45		14,950,437.15	
其他应收款	远泰船务有限公司	19,821,203.68		21,147,663.09	
其他应收款	COSREN航运代理公司	19,194,987.43		193.12	
其他应收款	中国海运(西班牙)代理有限公司	18,220,059.86			
其他应收款	中国海运中欧代理有限公司	15,642,172.41			
其他应收款	中国海运(巴西)代理有限公司	15,226,515.09			
其他应收款	中国海运(罗马尼亚)代理有限公司	14,352,422.13			
其他应收款	中国海运(马尼拉)代理有限公司	11,491,394.38			
其他应收款	中国海运(加拿大)代理有限公司	11,428,656.87			
其他应收款	远球有限公司	10,511,434.66		6,913,548.51	
其他应收款	友航轮船有限公司	10,495,677.53		1,433.25	
其他应收款	其他	140,941,560.05		200,646,482.31	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远石油有限公司	364,415,694.44	337,362,118.58
应付账款	中国海运(北美)代理有限公司	285,843,820.81	
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	282,983,464.38	551,439,035.88
应付账款	中海集装箱运输(香港)有限公司	248,016,279.69	560,412,184.12
应付账款	中国海运(新加坡)石油有限公司	173,297,859.57	5,876,647.09
应付账款	佛罗伦货箱控股有限公司	102,756,058.84	
应付账款	中远阿联酋瑞斯公司	81,508,824.49	
应付账款	中国海运(澳大利亚)代理有限公司	73,080,001.16	
应付账款	中国海运(英国)代理有限公司	69,245,809.51	
应付账款	中国海运(意大利)代理有限公司	50,673,731.11	
应付账款	中国海运(加拿大)代理有限公司	47,841,143.51	
应付账款	东方国际资产管理有限公司	47,262,389.83	
应付账款	中国海运(新加坡)代理有限公司	45,378,249.04	
应付账款	中海集装箱运输(亚洲)有限公司	41,933,854.05	
应付账款	中远-国际码头(香港)有限公司	33,996,603.27	37,057,074.79
应付账款	中国海运(荷兰)代理有限公司	32,034,978.83	1,295,717.36
应付账款	中国海运(比利时)代理有限公司	29,994,625.67	
应付账款	中国海运(缅甸)代理有限公司	28,480,256.70	17,009,608.77
应付账款	中远航运股份有限公司	25,927,412.33	12,646,091.61
应付账款	中国海运(俄罗斯)代理有限公司	24,641,302.21	
应付账款	中国海运(德国)集卡运输有限公司	23,051,562.44	
应付账款	中国海运(越南)代理有限公司	22,754,119.45	2,394,391.30
应付账款	中国海运(德国)代理有限公司	21,555,594.77	4,158,626.51
应付账款	中国海运(印尼)代理有限公司	20,649,788.29	17,277,159.18
应付账款	中国海运(韩国)株式会社	20,584,060.62	649.36
应付账款	其他	388,010,820.00	440,382,448.37
预收账款	中海集装箱运输股份有限公司	21,591,149.62	7,363,707.40
预收账款	鹏达船务(深圳)有限公司	5,134,645.28	67,702.02
预收账款	中国远洋物流有限公司	3,197,870.14	3,197,870.14
预收账款	中远(香港)航运有限公司	1,958,035.69	
预收账款	中海集装箱运输(香港)有限公司	1,010,369.42	2,645,915.64
预收账款	中远欧洲公司	502,747.80	
预收账款	新远(新加坡)有限公司	474,524.67	260,638.75

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	中国海运(柬埔寨)代理有限公司	399,606.95	
预收账款	深圳中海五洲物流有限公司	352,848.89	200,788.69
预收账款	中海环球货运有限公司	190,183.00	
预收账款	其他	213,056.04	30,516,582.61
其他应付款	上海浦东国际集装箱码头有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
其他应付款	中海集装箱运输股份有限公司	65,305,100.83	2,059,931.50
其他应付款	中国海运(集团)总公司	50,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	丹麦鹏达公司	47,607,279.43	31,110,574.43
其他应付款	张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	40,057,209.25
其他应付款	佛罗伦货箱控股有限公司	39,496,842.23	
其他应付款	鹏达瑞典公司	33,054,700.14	
其他应付款	中海集装箱运输股份有限公司	30,518,151.36	
其他应付款	中远意大利公司	30,107,757.33	
其他应付款	COSREN航运代理公司	19,906,207.06	1,290,192.97
其他应付款	中国海运(埃及)代理有限公司	18,422,307.51	
其他应付款	越南远飞公司	12,437,466.39	7,989,679.21
其他应付款	中国海运(巴拿马)代理有限公司	12,067,833.12	
其他应付款	中远集装箱运输荷兰公司	11,304,618.51	25,518,470.05
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	9,751,488.49	
其他应付款	江苏连云港港口股份有限公司	9,342,651.16	38,147,042.63
其他应付款	中远孟加拉有限公司	9,235,580.36	3,245,863.17
其他应付款	中海集装箱运输代理(深圳)有限公司	8,312,755.19	12,820,937.81
其他应付款	广州外轮理货有限公司	8,191,689.50	7,662,580.00
其他应付款	广州港股份有限公司	7,415,259.85	
其他应付款	广州港集团客运服务有限公司	6,645,631.50	5,411,464.75
其他应付款	中远沙特布哈里公司	6,268,091.60	
其他应付款	中远俄罗斯有限公司	5,652,614.94	5,245,736.43
其他应付款	中远兰卡有限公司	5,236,470.64	1,951,427.32
其他应付款	远球有限公司	5,121,552.12	6,702,196.97
其他应付款	中海集团投资有限公司	4,917,914.78	
其他应付款	青岛神州行国际货运代理有限公司	4,514,393.18	5,146,706.60
其他应付款	广州港集团物流有限公司	4,434,108.42	3,216,172.69
其他应付款	中国远洋物流有限公司	4,240,000.00	4,240,000.00
其他应付款	中国海运(马来西亚)代理有限公司	3,811,612.34	
其他应付款	天津中海船务代理有限公司	3,328,610.00	
其他应付款	中国海运(墨西哥)代理有限公司	3,008,666.13	
其他应付款	中远韩国有限公司	2,850,000.00	2,755,000.00
其他应付款	广州港务局海港分局	2,690,201.96	
其他应付款	中远柬埔寨有限公司	2,504,373.08	435,514.78
其他应付款	中远希腊公司	2,290,370.27	17,229,729.54
其他应付款	广州港集团船务有限公司	2,212,000.00	3,000,000.00
其他应付款	晋江市能源投资有限公司	2,000,000.02	
其他应付款	其他	4,654,593.06	236,464,414.84

### 十三、 股份支付

#### 1、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

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

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

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

接纳获授予购股权的代价为 1.00 港元。

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

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

本期中远海运港口未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2015 年 12 月 31 日，中远海运港口资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 54,272,138.55 元。

尚未行使的购股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

项目	本期数		上年数	
	每股平均行使价（港元）	购股权数量	每股平均行使价（港元）	购股权数量
期初已授出	19.30	12,980,000	19.30	13,240,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	19.30	2,710,000	19.30	10,000
期末已授出	19.30	10,270,000	19.30	13,230,000

## 2、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
-------------------------------------	--

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

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

所授出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75%及 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元、3.588 港元和 9.540 港元。

本公司股票增值权的估值采用二叉树估值模型，评估的 2005 年、2006 年和 2007 年的股票增值权的公允价值在每单位 0.0542 港元和 0.7831 港元之间。该模型应用的参数包括期末股价每股 3.83 港元、预计有效期、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率因素。股价预期波动率根据本公司股票价格的历史波动率估计得出，其中 2005 年授出股票增值权的预期波动率根据公司过去 50 周股票价格的历史波动率估计得出，2006 年授出股票增值权其预期波动率根据公司过去 92 周股票价格的历史波动率估计得出，2007 年授出股票增值权的预期波动率根据公司过去 126 周股票价格的历史波动率估计得出。

本期股票增值权数量变动情况如下：

项目	本期数	上期数
期初已授出	37,920,000	53,180,750
期内授出		
期内行权		
期内失效		
其他转出		
期末已授出	37,920,000	53,180,750

本公司 2016 年上半年度确认的股票增值权费用为 -15,042,443.64 元，全部计入公允价值变动损益（2015 年上半年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用 32,247,176.17 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2016 年 6 月 30 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 19,154,096.99 元（2015 期末为 34,196,540.63 元）。

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,337,014,192.00	906,008,900.00	431,005,292.00

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
安特卫普码头	781,789,790.00	512,179,354.00	269,610,436.00
中远-新港码头有限公司	820,040,023.00	249,147,454.00	570,892,569.00
上海洋山码头	400,000,000.00		400,000,000.00
宁波远东码头经营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
镇江金远码头	32,144,175.00		32,144,175.00
大连港湾集装箱码头有限公司	438,000,000.00	146,000,000.00	292,000,000.00
天津欧亚码头	1,080,000,000.00	378,000,000.00	702,000,000.00
鹿特丹码头	925,093,333.00		925,093,333.00
青岛港董家口矿石码头有限公司	950,000,000.00	350,000,000.00	600,000,000.00
宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司	340,000,000.00	40,000,000.00	300,000,000.00
青岛前湾智能集装箱码头有限公司	260,000,000.00	129,000,000.00	131,000,000.00
合计	8,364,081,513.00	3,210,335,708.00	5,153,745,805.00

## (2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	总金额	已完成金额	未支付金额
长期服务式材料采购合同	40,840,043.06	23,811,014.39	17,029,028.67
其他固定资产	24,624,388,096.44	7,377,416,725.44	17,246,971,371.00
无形资产	76,623,461.20	41,379,342.71	35,244,118.49
总计	24,741,851,600.70	7,442,607,082.54	17,299,244,518.16

## (3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期 间	待付租金
未来第一年	12,336,173,634.93
未来第二年	7,392,396,976.89
未来第三年	6,392,492,463.01
未来第四年及以后	32,148,161,309.20
合 计	58,269,224,384.03

## 2、或有事项

√适用 □不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

## “COSCO ASIA” 轮案

2015年8月至11月期间，烟台七洲进出口有限公司委托本公司海运出口三十五票货物，配载在“COSCO ASIA”等承运船舶上，从中国上海等地海运至意大利那不勒斯。货物到达目的港意大利后，提单记载的收货人凭借高仿提单提货。烟台七洲进出口有限公司作为发货人于2016

年 6 月 3 日在上海起诉本公司，起诉金额为 1,883,148.55 美元及利息损失。截至 2016 年 6 月 30 日案件正在一审审理过程中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
截至 2016 年 6 月 30 日，本集团担保事项主要为集团内担保，详见本附注十二、5、(1)。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

#### 1) 资产负债表日后取得的银行借款

贷款人名称	借款类别	币种	金额 (万元)	合同期限
中国银行上海分行	流动资金贷款	人民币	100,000.00	2016/08/18-2016/11/17
广州港集团	流动资金借款	人民币	30,000.00	2016/07/29-2017/07/28
中远财务有限责任公司	流动资金借款	人民币	13,000.00	2016/07/05-2017/07/05
中远财务有限责任公司	流动资金借款	人民币	10,000.00	2016/07/11-2017/07/11

#### 2) 资产负债表日后新签授信协议

授信人	借款类别	币种	最高综合授信额度 (万元)	授信期限
ING Bank N.V. Singapore Branch	投资	欧元	13,000.00	3 个月

#### 3) 其他事项

2016 年 8 月 10 日本公司子公司中远集运向中海集装箱运输 (香港) 有限公司支付收购中海集装箱运输代理 (深圳) 有限公司的股权款 1,517.41 万元。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

√适用 □不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为集装箱航运及相关业务、干散货航运及相关业务、码头及相关业务、集装箱租赁、管理、销售及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	集装箱航运及相关业务	干散货航运及相关业务	码头及相关业务	集装箱租赁、管理、销售及相关业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	27,965,524,352.06	1,118,343,431.55	1,819,822,570.19	477,438,161.50	22,044,101.58	461,964,234.54	30,941,208,382.34
营业成本	30,142,541,410.82	1,495,973,814.66	1,097,004,463.92	376,849,728.27	853,998.52	441,389,544.70	32,671,833,871.49
资产总额	57,831,063,019.44		45,709,187,535.90		54,402,031,367.65	40,101,939,566.72	117,840,342,356.27

项目	集装箱航运及相关业务	干散货航运及相关业务	码头及相关业务	集装箱租赁、管理、销售及相关业务	其他业务	分部间抵销	合计
负债总额	55,343,913.913		13,692,997.758.04		17,847,688,214.10	8,257,241,070.90	78,627,358,814.27

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,705,727.70	100.00			182,705,727.70	69,559,696.01	100.00			69,559,696.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	182,705,727.70	/		/	182,705,727.70	69,559,696.01	/		/	69,559,696.01

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中: 1年以内分项			
6个月以内	182,705,727.70		0.50
1年以内小计	182,705,727.70		
合计	182,705,727.70		

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

#### (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中远集装箱运输有限公司	其他	182,705,727.70	6个月以内	100.00	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	182,705,727.70	/	100.00	

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,726,315,740.87		27,726,315,740.87	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44
合计	27,726,315,740.87		27,726,315,740.87	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国远洋(香港)有限公司	5,898,995,707.78			5,898,995,707.78		
中远集装箱运输有限公司	21,827,320,033.09			21,827,320,033.09		
中远散货运输(集团)有限公司	26,870,096,154.57		26,870,096,154.57			
合计	54,596,411,895.44		26,870,096,154.57	27,726,315,740.87		

## 3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,996,814,994.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,513,931.51	20,693,150.68
合计	-21,985,301,063.28	20,693,150.68

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,493,989,287.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	49,705,935.89	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	65,055,887.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,924,439.46	
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	11,513,931.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,153,681.19	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,275,560.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,504,343.99	
所得税影响额	4,877,167.86	
少数股东权益影响额	90,126,703.75	
合计	-2,388,251,636.05	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.52	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.74	-0.47	-0.47

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：万敏

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容