

公司代码：600428

公司简称：中远海特

中远海运特种运输股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	孙家康	工作原因	韩国敏
董事	张莉	工作原因	邱国宣
董事	张炜	工作原因	陈冬

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙家康先生、主管会计工作负责人刘雪亮女士及会计机构负责人(会计主管人员)张庆华先生声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节	财务报告.....	28
第九节	备查文件目录.....	101

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		
本公司、公司、中远海特	指	中远海运特种运输股份有限公司；中远航运股份有限公司
控股股东、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司
中国远洋海运集团、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
广远公司	指	广州远洋运输有限公司
中远日邮	指	中远日邮汽车船运输有限公司
香港子公司	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远海运特种运输有限公司
上海子公司	指	上海中远海运特种运输有限公司
杂货	指	GENERAL CARGO，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”。
特种货物	指	件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物。
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物卸下（浮出）的船舶。
多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL，指既能装载一般件杂货、机械设备、散货，又能装载集装箱，适货能力较强的船舶，其用途多样、广泛，船舶配有较强起货能力的起货设备。
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP，其船舶的起货设备均为几百吨的重吊，舱口少，舱口大，多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载。
汽车船	指	PCC(Pure Car Carrier)或 PCTC (Pure Car and Truck Carrier)，是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶，其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性。
木材船	指	TIMBER CARRIER，指专门用于装载木材或原木的船舶。特点：船型较宽、舱口及货舱容积较大、舱内无梁柱及其它妨碍木材装卸的设备；甲板附属设备采用隐蔽设计或加装保护架以防止木材装卸撞击；两舷设置有固定式和可倒式立柱；配置 30 吨左右起货设备。并能适装所有散货、矿物、

		水泥等大宗货物。
沥青船	指	Asphalt carrier, 指专门用于散装沥青海上运输的特种液货船舶, 其特点是货舱为独立罐体设计, 具有良好的货物加温和保温功能, 沥青船运载的液货温度通常在 130℃~180℃之间, 是一种高效、节能、安全和环保的特种船舶。
特种船	指	指具有专项特殊能力, 并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、木材船、沥青船、散装水泥船、活畜船, 以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶, 由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用, 并支付租金的经营模式。
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标, 等于 (收入-变动成本-营业税金) / 营运天。
克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数	指	克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中远海运特种运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海特
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Specialized Carriers Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIPPING Specialized
公司的法定代表人	孙家康

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（注）	证券事务代表
姓名	李建雄	王健
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼
电话	(020) 38161888	(020) 38161888
传真	(020) 38162888	(020) 38162888
电子信箱	lijianxiong@coscol.com.cn	wangjian@coscol.com.cn

注：2017年7月，因工作原因，公司副总经理、董事会秘书兼总法律顾问李建雄先生提出辞去董事会秘书职务，公司第六届董事会第十九次会议选举董宇航先生为公司董事会秘书，聘任期间第六届董事会。

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦
公司注册地址的邮政编码	510730
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦17-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	http://www.coscol.com.cn
电子信箱	info@coscol.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼投资者关系部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海特	600428	中远航运

六、 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(%)
营业收入	3,312,350,494.01	2,839,863,617.57	16.64
归属于上市公司股东的净利润	72,243,783.01	4,410,371.73	1,538.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,232,853.66	-17,550,012.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	463,443,135.99	289,821,693.33	59.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,372,366,708.05	9,367,200,139.44	0.06
总资产	21,419,192,850.64	21,290,148,441.52	0.61

(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(%)
基本每股收益(元/股)	0.034	0.002	1,480.02
稀释每股收益(元/股)	0.034	0.002	1,480.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.048	-0.008	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.77	0.05	增加0.72个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.09	-0.20	增加1.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，公司抓住市场机遇，积极采取有效措施推动运价恢复，持续推动业务拓展和转型升级，提升公司经营效益，航运业务收入和毛利同比上升。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-33,525,931.43	主要是老旧船舶处置损失
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	274,163.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,651.97	
少数股东权益影响额	-17,618.18	
所得税影响额	2,275,663.75	
合计	-29,989,070.65	

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中远海特主营特种船运输业务，以“打造全球综合竞争力最强的特种船公司，成为国际领先的工程物流服务商”为战略目标，以“举重若轻的实力，举轻若重的精神”为经营理念，致力于打造世界一流的特种船队。公司目前拥有规模和综合实力居世界前列的特种运输船队，经营管理半潜船、多用途船、重吊船、汽车船、木材船和沥青船等各类型船舶 100 多艘近 300 万载重吨。公司形成了以中国本土为依托，辐射全球业务的经营服务网络，在远东至地中海、远东至欧洲、远东至波斯湾、远东至美洲、远东至非洲等航线上，形成了稳定可靠的班轮运输优势。

中远海特的船舶节能环保、适货性强，长期从事包括钻井平台、舰艇、机车及火车车厢、风电设备、桥吊、成套设备等远洋运输市场中超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载和装卸要求的货载运输。中远海特的航线覆盖全球，船舶航行于 160 多个国家和地区的 1600 多个港口之间。同时，通过多用途船、重吊船和半潜船队的合理构成，货物承运能力实现了从 1 吨至 10 万吨的全覆盖，可为广大客户提供安全、快捷、环保的运输服务，公司可以根据客户需要和项目具体情况，灵活安排船舶装卸港口，工程项目到哪里，公司的航线就延伸到哪里，确保货物安全到达。凭借着超群实力，打造了数百个国际重大项目的经典运输案例，频频刷新“超极限”运输记录。

中远海特努力开展服务创新，不断完善全球营销网络，提升服务水平，推动从“港到港”的运输向“门到门”的全程物流延伸，以及从“海上运输”向“海上运输加安装”转变。中远海特拥有亚洲首个货运技术中心，可为客户提供优质的货运技术服务。公司瞄准市场最先进技术水平和最高端客户要求，与科研机构、高等院校等专业研究机构结成合作伙伴关系，研究开发高技术高难度的运输服务解决方案，满足并超越客户的期望。

中远海特建立了完善的管理体系，在满足 ISM 规则、ISPS 规则、海事劳工公约 MLC2006 等国际强制性法规要求的基础上，导入了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等管理体系标准，并以满足强制性规范和标准为前提，围绕客户安全需求和管理提升需求两个重点，构建了 QHSE 管理体系。高标准的国际化、专业化管理，使中远海特形成了持续稳定的安全保障与环境保护机制，始终为客户提供稳定可靠的特种专业运输服务。

中远海特开拓进取，多元发展，拥有航运相关产业，包括船舶通信导航设备修理及代理、船舶及技术咨询服务、船舶物资供应、海员履约培训等业务，行业经验丰富，已形成一定的规模和产业链，对内为航运主业提供强有力的支持和保障，对外开拓专业市场，和航运主业形成有益互补。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

(一) 特种船运输市场

报告期，全球经济复苏势头向好，美、欧等主要经济体实现良好开局，中国经济延续了企稳向好的态势。全球制造业和贸易的恢复，伴随船舶运力供给增速的放缓，给国际航运市场带来转机，全球多家主要航运企业都摆脱了亏损局面。上半年，国际干散货运输市场表现超预期，一季度经济复苏叠加大宗商品消费需求好转，波罗的海干散货指数（BDI）探底回升至 1,338 点，尽管二季度由于铁矿石等商品价格下行市场出现回调，但 1—6 月 BDI 均值 975 点，较去年同期上涨 489 点，涨幅达 1.01 倍；集装箱运输市场供需格局也得到改善，上半年中国出口集装箱运价指数（CCFI）均值为 828 点，同比增长 19.7%；但同期国际油运市场景气度有所下行，上半年波罗的海油轮运价指数（BDTI）为 744 点，同比小幅下降 5.7%。

特种船运输市场复苏相对其他船型存在滞后性的特点，其细分市场也走势各异。多用途船和重吊船方面，1—6 月 Clarkson 2.1 万和 1.7 万吨多用途船租金均值分别为 8883 美元/天、7758 美元/天，较去年同期分别下降 4.1%和 5.6%，降幅有所收窄。不过受益于“一带一路”等利好，中国机械设备出口额同比小幅上涨，风电、机车、电力设备等出口形势向好。此外，中国企业在“一带一路”沿线对外承包工程项目也迅速发展，“一带一路”相关国家新签合同额、完成营业额占据中国对外承包工程业务半壁江山；半潜船市场由于油价长期低迷，运力供应过剩，现货市场竞争激烈，短期内现货市场运价维持低位徘徊态势；汽车船市场维持弱复苏格局，上半年中国汽车出口整体回暖，同比增长 26.2%，但因国内需求端乏力，中国汽车产销量下滑明显，加上运力过剩，导致内贸运输表现平淡；木材船市场逐渐回暖，由于房地产投资开发和销售面积同比大幅增长，木材贸易需求随之增加，运价小幅上涨并趋于稳定；沥青船市场呈现船多货少格局，需求低迷及库存压力影响贸易商采购积极性，加上运力规模迅速扩张，市场面临较大挑战。

展望下半年，国际航运市场最艰难的时期已经过去，未来市场形势预计将逐步向好。特种船运输市场复苏虽然有所滞后，但全球基础设施和能源项目的建设，以及工程项目大型化和模块化的趋势，仍将给特种船市场带来发展潜力，特别是今年 5 月“一带一路”国际合作高峰论坛的成功召开，将进一步推动国际产能合作以及沿线国家的建设。中国高端装备“走出去”步伐的加快，更将是中国制造业发展和产业升级的长久驱动力，特种船运输市场有望逐步回暖。多用途船和重吊船方面，一方面，“国货国运”、“一带一路”沿线基础设施及能源建设前景依然广阔，有望带动项目货、设备货贸易的运输需求，特别是近年铁路、风电、核电等行业领域的迅速发展，有助于推动新能源设备和高端装备的出口，Clarkson 预计全球杂货海运贸易量同比增长 2%。另一方面，根据咨询机构 Drewry 的预测，全球多用途船队增长率在中期内仅 0.2%，未来需求面改善的同时，运力过剩压力也有望得到一定缓解；半潜船市场方面，原油供过于求局面在一定时期内难以扭转，短期海工市场复苏乏力，但国际油价低迷的同时也给海工装备拆卸市场带来机遇；汽

车船市场随着“一带一路”战略的推进，将进一步拉动国产汽车、新能源车对沿线国家的出口；木材船方面，Clarkson 预计 2017 年全球林产品海运量为 3.6 亿吨，同比增长约 2%，下半年“金九银十”木材消费旺季有望给市场带来利好；沥青船市场持续面临压力，“十三五”规划公路里程增速放缓，沥青船运力扩张将加剧市场竞争，但随着印度、非洲等地区道路建设的步伐加快，未来有望成为沥青运输新的增长点。

(二) 公司上半年的主要工作

报告期，公司全体船岸员工坚持稳中求进的总基调，坚定不移推进发展战略，全面提质增效，努力提高效益，成功实现了航运主业的整体盈利和公司效益的良好增长，各项战略工作得到了稳步推进。主要工作有：

一是抓准抓实，全面促进航运主业效益提升。公司上半年以大项目和大客户为抓手，提高营销成效，坚持加强分行业专业化营销，持续推进运价恢复工作；二是精耕细作，突出航次考核，强化成本控制。公司制定了实施航次效益考核方案，与此同时，坚持“全员参与，全面覆盖”的原则进行成本控制，取得积极成效；三是深化改革，持续推进各项战略举措。公司一方面持续推进船队结构的优化调整，另一方面眼光向外，积极寻求并购扩张机遇；四是强化措施，加强安全管理；五是创新机制，防控风险，不断提升企业管理水平。

下半年，公司将持之以恒地贯彻“特”字发展战略，把握市场机遇，推动战略落地，落实公司各项经营举措，积极开辟新市场新航线，加快业务拓展和转型升级，全力提高航运主业经营效益。

(三) 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	3,312,350,494.01	2,839,863,617.57	16.64
营业成本	2,793,847,824.28	2,465,393,249.16	13.32
销售费用	24,973,598.86	25,096,575.68	-0.49
管理费用	223,752,137.69	213,946,795.36	4.58
财务费用	144,386,443.93	122,227,574.87	18.13
资产减值损失	880,013.31	9,277,455.60	-90.51
投资收益	18,601,746.31	12,813,801.45	45.17
经营活动产生的现金流量净额	463,443,135.99	289,821,693.33	59.91
投资活动产生的现金流量净额	-444,810,665.36	-1,103,908,880.85	59.71
筹资活动产生的现金流量净额	104,253,715.94	2,214,456,410.36	-95.29

营业收入变动原因说明:主要是报告期国际航运市场有所改善，公司抓住市场机遇，积极采取有效措施推动运价恢复，航运业务收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是航运业务收入增加，相应增加航运业务成本。

销售费用变动原因说明:主要是报告期非航运业务收入减少，相应减少商品仓储费用等销售支出。

管理费用变动原因说明:主要是报告期人工成本增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期船舶建造贷款规模增加,相应利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期收入规模上升和收到的增值税退税款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期按照造船合同进度支付的造船款同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年同期收到了非公开发行股票募集资金净额 24.8 亿元。

资产减值损失变动原因说明:主要是报告期公司收回长账龄应收账款同比增加导致计提的坏账准备相应减少。

投资收益变动原因说明:主要是报告期参股公司投资收益增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期,公司利润来源主要是主营业务,扣除非经常性损益后的净利润 102,232,853.66 元,占公司净利润的 141.51%,同比增加 119,782,865.69 元。

(2) 行业、产品或地区经营情况分析

√适用 □不适用

2017年1-6月报告期,公司新接入3艘船计7.0万总载重吨,包括2艘重吊船及1艘沥青船;公司退役2艘木材船计5.7万总载重吨。截至2017年6月30日,公司及控股子公司共拥有各类多用途船、重吊船、半潜船、汽车船、木材船和沥青船共96艘,同比增加8艘;平均船龄9.5年,同比增长0.4年;总载重吨计241.5万载重吨,同比增加26.3万载重吨。

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 (%)
航运主业	3,082,909,698.21	2,673,320,581.53	13.29	21.07	17.98	增加 2.27 个百分点
非航运主业	229,440,795.80	120,527,242.75	47.47	-21.82	-39.58	增加 15.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
多用途船	1,188,707,714.62	1,149,237,648.48	3.32	15.18	6.71	增加 7.68 个百分点
半潜船	737,433,612.94	416,998,868.85	43.45	85.40	108.34	减少 6.23 个百分点
重吊船	568,079,052.05	507,520,311.56	10.66	11.16	1.77	增加 8.24 个百分点
汽车船	137,736,890.00	132,925,215.58	3.49	42.97	70.51	减少 15.59 个百分点

沥青船	197,730,274.92	178,655,602.74	9.65	-14.45	23.14	减少27.57个百分点
木材船	253,222,153.68	287,982,934.31	-13.73	-8.96	7.84	减少17.72个百分点
合计	3,082,909,698.21	2,673,320,581.53	13.29	21.07	17.98	增加2.27个百分点

注：上表中的多用途船含租入的杂货船，汽车船含租入的滚装船。

2) 船队期租水平情况

分产品	期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年增减(%)
多用途船	8,313.18	37.41
半潜船	53,169.10	59.36
重吊船	9,415.00	16.96
汽车船	8,950.75	-16.71
沥青船	9,504.71	-28.75
木材船	5,855.67	-17.92
合计	11,300.92	25.45

注1：上表中的多用途船含租入的杂货船，汽车船含租入的滚装船；

注2：上表中数据不包括舱位租船相关数据。

3) 主要业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
进口运输	676,266,970.37	15.91
出口运输	1,372,538,100.17	10.27
沿海运输	109,942,286.82	40.47
第三国运输	924,162,340.85	44.41
合计	3,082,909,698.21	21.07

(四) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(五) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	1,000,000.00	0.00	6,654,746.50	0.03	-84.97	报告期末未到期汇票减少
应收账款	771,544,286.32	3.60	578,413,862.44	2.72	33.39	报告期待结算应收款增加
应收利息	1,536,669.72	0.01	2,577,932.04	0.01	-40.39	报告期末未到期的银行定期存款减少
其他非流动资产	0.00	0.00	18,069.75	0.00	-100.00	报告期末无其他非流动资产
短期借款	40,000,000.00	0.19	277,480,000.00	1.30	-85.58	报告期偿还到期短期银行借款所致
应交税费	32,396,358.15	0.15	12,669,460.53	0.06	155.70	报告期公司利润增加，待缴所得税税费相应增加
应付股利	0.00	0.00	9,264,744.16	0.04	-100.00	报告期公司子企业支付少数股东股利

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
其他综合收益	-287,671,135.92	-1.34	-220,593,921.52	-1.04	-30.41	报告期美元汇率变动导致外币报表折算差额增加

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√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	53,353,295.17	房屋维修基金及住房基金
固定资产	10,478,417,257.45	船舶建造借款的抵押
合计	10,531,770,552.62	

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内投资额	100,000,000.00
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

为进一步抓住未来几年汽车船业务快速发展的关键时期，提高汽车船业务的战略地位，更好的促进公司汽车船业务的发展，经公司第六届董事会第十四次会议决议，公司以现金方式出资1亿元人民币设立100%控股的广州中远海运滚装运输有限公司，作为公司汽车船业务发展平台，实现汽车船业务的专业化经营、专业化管理。

2016年12月，广州中远海运滚装运输有限公司已完成工商设立登记程序，2017年1月，公司支付出资款1亿元人民币。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进 度 (%)	本年度投 入金额	累计实际 投入金额	资金来源	项目收益 情况
3艘3.6万吨多用途冰级船 (2016年与上海船厂)	72,504	21.67	4,833.60	15,709.20	自有资金	注1
4艘2.8万吨重吊船(2015 年与上海船厂)	116,000	67.50	46,400	78,300	自有资金、 募集资金	注2
2艘1.3万吨沥青船(2015)	32,732	95.00	0.00	11,456.20	自有资金	注3

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
年与武船重工)						
4 艘 7500 吨沥青船 (2016 年与中船澄西)	49,172	20.00	1,229.30	3,687.90	自有资金	注 4
广远公司港湾路 139 号地块改造项目	43,326	1.25	475.58	545.63	自有资金	注 5

注 1: 公司于 2016 年投资建造 1 艘冰级 3.6 万吨多用途船, 并将在上海船厂在建的 2.8 万吨重吊船中的最后 2 艘替换成 2 艘冰级 3.6 万吨多用途船, 按照船舶建造合同约定, 预计将在 2017 年底起陆续交付营运。

注 2: 公司于 2015 年投资建造 4 艘 2.8 万吨重吊船项目, 其中 2 艘已于 2017 年 1 月和 5 月交付营运, 按照船舶建造合同约定, 另 2 艘将在 2017 年下半年交付营运。

注 3: 公司于 2015 年投资建造 2 艘 1.3 万吨沥青船项目, 其中 1 艘已于 2017 年 5 月交付营运, 另 1 艘于 2017 年 7 月交付营运。

注 4: 公司于 2016 年投资建造 4 艘 7500 吨沥青船项目, 按照船舶建造合同约定, 将在 2018 年交付营运。

注 5: 公司于 2016 年第六届董事会第十次会议审议通过, 对下属全资子公司广远公司位于广州市黄埔区港湾路 139 号地块进行改造。项目预计总投资为 43,326 万元, 分四年投资。

(七) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

单位: 元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)
江门市银湖拆船有限公司	金牛岭木材船	2017-3-24	10,903,192.00	-23,144,461.21	否	是	是	-22.47
舟山长宏国际船舶再生利用有限公司	金沙岭木材船	2017-4-25	11,866,633.00	-10,505,592.12	否	是	是	-7.65

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 中远航运 (香港) 投资发展有限公司

2005 年 5 月, 公司在香港设立了全资子公司中远航运 (香港) 投资发展有限公司, 初始投资额为 295 万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力, 经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准、第六届董事会第三次会议审议批准, 公司先后五次对其进行增资共 20,705 万美元。截至 2017 年 6 月 30 日, 公司对香港子公司的累计投资额为 31,000 万美元。

截至 2017 年 6 月 30 日, 香港子公司共拥有 54 艘船舶, 计 136.45 万载重吨; 公司总资产 12,107,169,592.08 元, 净资产 2,665,276,368.06 元。

报告期，香港子公司实现营业收入 1,969,566,960.67 元，同比增加 1.84%；营业利润 36,930,314.17 元，同比减少 54.18%；净利润 33,971,087.53 元，同比减少 63.00%。

(2) 广州远洋运输有限公司

2013 年 1 月 8 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，公司收购广州远洋运输有限公司 100% 股权。广远公司注册资本为人民币 158,801 万元。广远公司旗下拥有涵盖航运、航运相关业、酒店业等 8 家实体公司。

截至 2017 年 6 月 30 日，广远公司及其下属公司拥有 6 艘船舶，计 13.59 万载重吨，总资产 3,285,008,721.53 元，归属母公司净资产 1,318,630,865.50 元。

报告期，广远公司及其下属公司实现营业收入 333,579,371.41 元，同比减少 39.56%；营业利润 3,264,603.45 元，同比减少 71.70%；归属母公司净利润 -30,224,779.67 元，同比减少 245.99%。

(3) 道达尔润滑油（中国）有限公司

道达尔润滑油（中国）有限公司主要从事道达尔品牌车用润滑油、工业润滑油等的生产、仓储和销售等，公司实收资本 940 万美元。广远公司持股占比 20%。

报告期，道达尔润滑油（中国）有限公司实现净利润 77,066,666.65 元。

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

下半年，公司将抓住航运市场机遇，全力落实公司各项经营举措，加快业务拓展和转型升级，锲而不舍地推动运价提升，细化经营管理和成本控制，促进提高主业经营效益，预计 2017 年 1-9 月累计净利润与上年同期相比将增加 50% 以上。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、世界经济复苏基础欠牢固，风险压力犹存

根据世界银行年中《全球经济展望》，全球经济增长 2017 年及 2018 年将由 2016 年的 2.4% 分别加快至 2.7% 及 2.9%，其中发达国家增长 1.9%，新兴市场和发展中国家增长 4.1%，中国和印度仍是全球经济增长的重要来源。但世界经济复苏基础欠牢固，风险压力犹存。全球金融体系脆弱性没有根本缓解，金融市场潜在波动风险依然较大；发达国家保护主义倾向进一步加剧，持续对全球贸易投资发展造成压力；热点地区地缘政治风险上升，增加经济发展的不确定性。值得注

意的是，2017 年二季度开始欧洲进入大选季，各国政策存在较大的不确定性，欧洲政治风险上升可能引发债务危机和银行业风险。

面对全球经济发展新常态，公司通过认真分析和把握市场趋势，主动求变，持续推动经营改革，坚持“以市场为导向，以客户为中心，以盈利为目标”的经营方针，提高公司的整体盈利能力和核心竞争力。一方面，公司将加强结构升级，包括船队结构、货源结构和客户结构三方面的升级；另一方面，公司通过推进业务转型，包括向工程项目整体运输方案提供者转型，以及向海工产品“运输+安装”服务和 EPC 总承包业务转型；三是优质服务提升，包括开展分行业专业化营销，提高货运质量和升级管理体系。

2、沥青船市场供需失衡风险加大

2016 年沥青进口量高达 495.15 万吨，创下历史最高水平。但 2017 年外贸市场的热度未能延续，受库存高企、价格波动、雨水天气等影响，上半年沥青进口仅 238.2 万吨，同比下滑 18.6%。预计 2017 年全年中国沥青进口总量同比回落，同时船货市场竞争环境更趋激烈。一方面，根据交通部《公路“十三五”发展规划》，2016—2020 年公路网总里程将增加 42 万公里，高速公路增加 2.6 万公里，均低于“十二五”增量，未来新建公路对沥青需求支撑可能弱化；另一方面，今明两年大量 7500 吨级以上的新造沥青船舶将投入市场，约 26 艘，37 万载重吨，从而给后市运价提升造成较大压力。未来沥青船市场供需失衡风险可能继续加大。

面对沥青船市场的压力，公司将以加大营销、提升管理、提质增效、发展研究等方面作为工作重点，坚持扩大经营区域，推进全球布局，坚定不移地实施大客户战略，对全球和各区域重要油公司、炼厂及化学品贸易商，积极开展营销，做高端品牌，开发新的核心客户。

3、油价难有突破，海工市场持续低迷

2017 年以来，国际油价总体区间震荡运行，一季度，欧佩克减产执行率远超预期，为油价提供较强支撑，二季度美国原油产量不断增长、石油库存居高不下、加上利比亚和尼日利亚产量大幅回升等因素冲击市场，国际油价承压下行，跌幅一度超过 20%。下半年，世界石油需求季节性高峰的到来及产油国继续执行减产的叠加效应将带动市场基本面改善，全球石油库存有望得到缓解，但美国及减产豁免国的增产潜力仍将是市场再平衡及油价回升的阻力。预计下半年国际油价继续维持震荡运行，难有方向性突破。而受制于油价低迷，海工行业装备过剩需求疲软，普遍面临融资难、接单难、交付难等困境，海工市场短期内也将难以扭转颓势，将给公司半潜船经营带来压力。

国际能源市场总体上是一个典型的周期性市场，虽然本轮能源周期性轮换展现了一些新时代的特点，但总体上还是秉承了市场的周期性规律。公司半潜船在日常经营中时刻在防备市场周期性下跌带来的系统性风险，因此市场高峰期时公司也特别关注远期项目的市场开发，公司现在手持多个远期合同，就是为了保障在市场低谷时能够保障船队运营的基础性货源；其次，在市场低谷期，敏锐把握在能源市场低谷期出现的结构性市场机会，例如，市场低谷期出现的很多平

台拆解的机会；再次，当前港口建设、海上桥梁等大型工程建设项目仍然在蓬勃发展，此类项目带动的疏浚、港口建设设备的运输，也是半潜船经营的重要货源市场。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-06-28	www.sse.com.cn	2017-06-29

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

1. 公司控股股东中远集团在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

- (1) 中远集团不利用控股股东和实际控制人的地位损害本公司及本公司其他股东的利益；
- (2) 中远集团保证自身及其全资子公司和控股子公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与本公司主营业务相竞争的业务活动。

2. 2016 年 5 月 31 日，本公司公告了《收购报告书》，中远海运集团通过以国有股权行政划转的方式取得中远集团 100% 股权，进而间接持有本公司 50.94% 的股份，中国远洋海运集团承诺：

(1) 将在 5 年内通过监管部门认可的方式逐步解决本公司与中海汽船的汽车船业务重合问题，消除同业竞争。

(2) 在中远海运集团直接或间接持有本公司控股股权期间，中远海运集团及中远海运集团其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对本公司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，且不会侵害本公司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、联营企业从事与本公司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本公司及其子公司现有主营业务。

(3) 如中远海运集团及控制的公司可能在将来与本公司在主营业务方面发生实质性同业竞争或与本公司发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入本公司。

(4)中远海运集团不会利用从本公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与本公司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。

(5)若因中远海运集团及中远海运集团控制的公司违反上述承诺而导致本公司权益受到损害的,中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况:截至本季报披露日,承诺人均严格遵守上述承诺。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2017年6月28日召开2016年年度股东大会,审议通过聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年年审会计师,聘任期一年,年度审计费为248.20万元人民币(含税),其中财务报告审计费为195.20万元,募集资金专项报告审计费用为5万元,内部控制审计费用为48万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、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	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供船舶服务	参照市场定格商定	12,630,137.00	17.41
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	参照市场定格商定	2,375,101.96	0.84
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	受托管理资产	参照市场定格商定	9,250,000.02	60.67
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	销售商品	房产租赁	参照市场定格商定	1,880,543.90	5.41
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流入	代收代付(运费)	代收代付	206,723,810.39	6.71
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买燃油	参照市场定格商定	62,970,568.38	72.67
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受船舶服务	参照市场定格商定	33,374,211.88	14.15
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参照市场定格商定	21,716,022.75	17.06
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	船舶租赁	参照市场定格商定	5,571,421.60	1.65
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付(燃油)	代收代付	580,804,006.62	10.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付(船舶保险)	代收代付	31,624,413.43	79.03
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付(港口费)	代收代付	169,362,721.25	22.30
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末存款余额	中国人民银行指定价格	956,051,816.67	68.33
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	中国人民银行指定价格	3,194,433.57	57.57
大额销货退回的详细情况		无				
关联交易的说明		<p>中远集团及下属公司、中远集团的关联法人拥有完善的全球经营和服务网络，公司利用中远集团成熟的服务网络，在运使费结算、燃油、船舶修理、物资供应等方面得到了极大的便利，降低了公司海外经营管理的风险，同时也保障了公司资金境外运作的安全。公司2016年6月28日召开的2015年度股东大会审议批准了本公司与中远集团及下属公司、中远集团的关联法人签订的新一期为期三年的框架性关联交易合同。为进一步加强公司及下属公司的资金集中管理，降低资金风险，更好地整合内部资源，提高资金整体使用效率，公司2016年6月28日召开的2015年度股东大会审议批准了公司与中远财务有限责任公司签订新一期为期三年的框架性金融财务服务协议。</p> <p>公司与中远集团及下属公司、中远集团的关联法人以及与中远财务</p>				

<p>有限责任公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常营运的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。</p>

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

(1) 关于放弃中远财务同比例增资权事宜

公司于 2015 年 12 月 11 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于放弃中远财务有限责任公司同比例增资权的议案》，同意公司及下属广州远洋运输有限公司在中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”，原名“中海集装箱运输股份有限公司”）增资中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务”）交易中，分别放弃对中远财务的同比例增资权，并配合增资事宜签署相应的增资协议并出具相关放弃同比例增资权的承诺函。详情内容请见本公司《第六届董事会第五次会议决议公告》和《关于放弃中远财务有限责任公司同比例增资权的公告》。

鉴于中国远洋运输（集团）总公司与中国海运（集团）总公司的全部权益已经国务院国有资产监督管理委员会批准无偿划转至中国远洋海运集团有限公司，根据中国银行业监督管理委员会对企业集团财务公司的监管精神，经交易各方协商一致，原定中远海发对中远财务增资事项不再实施。详情内容请见本公司《关于放弃中远财务同比例增资权的进展公告》（公告编号：2017-002）。

(2) 关于受托管理中海汽车船运输有限公司

本公司全资子公司广州中远海运滚装运输有限公司受中国海运（集团）总公司的委托，管理其全资子公司中海汽车船运输有限公司及其控股公司。本公司和中国海运（集团）总公司的最终控制人都为中国远洋海运集团有限公司（简称“中远海运集团”）。广州中远海运滚装运输有限公司专业从事汽车船业务，中海汽车船运输有限公司是中国海运（集团）总公司系统内部的汽车船专业运输公司。为避免中远海运集团内公司在汽车船业务上的潜在同业竞争，中国海运（集团）

总公司委托广州中远海运滚装运输有限公司经营管理中海汽车船运输有限公司及其控股公司。管理协议期限为 2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日，管理服务费用为 730 万元/年。

(3) 全资子公司海南中远海运沥青运输有限公司委托贷款情况

2017 年 2 月 15 日，广州中远海运建设实业公司通过中远财务有限责任公司向本公司全资子公司海南中远海运沥青运输有限公司提供一年期委托贷款 4,000 万元人民币，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，公司对该款项无抵押或担保。具体信息详见本报告第八节十二、关联方及关联交易“关联方资金拆借”部分。

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	托管收益/年	是否关联交易	关联关系
中远集团	中远海特	广州远洋投资管理公司	2017.01.01	2018.12.31	650	是	控股股东
广州远洋投资管理公司	中远海特	广东省广远职业技术学院	2017.01.01	2017.12.31	1,200	是	母公司的全资子公司
中国海运(集团)总公司	广州中远海运滚装运输有限公司	中海汽车船运输有限公司	2017.01.01	2019.12.31	730	是	股东的子公司

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,034,246,400.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,034,246,400.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	21.58
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2,034,246,400.00
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)	2,034,246,400.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

根据广东省委、省政府新时期精准扶贫精准脱贫工作目标和任务要求，制定彭村脱贫攻坚三年总体规划。

(1) 工作目标：

以精准扶贫、精准脱贫为指引，以解决民生问题为根本，提升贫困户和村集体经济发展能力，确保考核达标。

(2) 脱贫攻坚主要措施：

- 1) 促进产业发展。
- 2) 促进劳动力就业。
- 3) 落实各项社会保障措施。
- 4) 加强基础设施建设。
- 5) 加强教育文化卫生建设。
- 6) 提高村治理水平。

2. 报告期内精准扶贫概要

- (1) 高度重视、落实责任。中远海特成立领导小组，听取工作汇报，指导帮扶工作。
- (2) 积极做好精准识别工作。
- (3) 制定三年帮扶规划及精准扶贫项目计划。
- (4) 落实各项社会保障措施。
- (5) 自筹帮扶资金协助贫困户进行危房改造。
- (6) 积极实施扶贫项目。
- (7) 做好扶贫资金的筹集管理和使用。
- (8) 开展新农村示范村建设工作。
- (9) 建强村党组织，提升村治理水平。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	115.9
2. 物资折款	3.8
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	28
1.3 产业扶贫项目投入金额	52.5
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训人数（人/次）	3
2.2 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	2
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	9.5
4.2 资助贫困学生人数（人）	50
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	1
5. 兜底保障	
其中：7.1 帮助贫困残疾人投入金额	3.2
7.2 帮助贫困残疾人数（人）	36
8. 社会扶贫	
其中：8.1 定点扶贫工作投入金额	50.8
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	2.7
9.3. 其他项目说明	关爱慰问贫困户

4. 后续精准扶贫计划

(1) 继续推进高产葛根种植项目；鼓励贫困户开展家庭养殖；选择合适到户帮扶项目或连片开发项目。

(2) 按照区、镇规划，推进彭村高标准农田和水利灌溉建设工程。

(3) 加大贫困户劳动力技能培训力度，鼓励贫困户子女就读职业院校和技工学校。

(4) 加大彭村小学建设力度，开展扶贫助学活动。

(5) 加大医疗救助帮扶力度，落实农村最低生活保障制度。

(6) 加大推进贫困户危房改造力度，资助贫困户修缮或重建危房。

(7) 大力开展新农村示范村建设工作，切实改善村民生产生活条件。

(8) 深入开展“两学一做”学习教育，提升村“两委”干部的积极性和战斗力。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。2017 年 4 月，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

经公司第六届董事会第二十次会议审议通过，公司从 2017 年 1 月 1 日执行新的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，从 2017 年 5 月 28 日起执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。执行《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年 6 月修订）》之前，本公司政府补助计入营业外收入；执行《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年 6 月修订）》后，本公司与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，依然计入营业外收入；收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》后，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。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。

本次会计政策变更只涉及报表科目的重分类，不影响报告期损益：减少营业外收入 72,244.28 元，增加其他收益 72,244.28 元，对公司净利润影响金额为 0。

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

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	135,303
------------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输（集团） 总公司	0	1,083,147,344	50.46	228,102,189	无	未知	国有法人
前海开源定增11号资产 管理计划	0	228,102,189	10.63	228,102,189	未知	未知	境内非国 有法人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	48,347,200	2.25	0	未知	未知	其他
华安中小盘成长混合型 证券投资基金	188,640	16,000,000	0.75	0	未知	未知	其他
全国社保基金一零五组 合	12,020,700	12,020,700	0.56	0	未知	未知	其他
银华中证金融资产管理 计划	0	11,510,100	0.54	0	未知	未知	其他
茂名凯雷投资管理有限 公司	11,302,040	11,302,040	0.53	0	未知	未知	其他
工银瑞信中证金融资产 管理计划	0	11,220,948	0.52	0	未知	未知	其他

中国广州外轮代理有限公司	0	10,256,301	0.48	0	未知	未知	其他
大成中证金融资产管理计划	0	8,195,732	0.38	0	未知	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	855,045,155	人民币普通股	855,045,155				
中央汇金资产管理有限责任公司	48,347,200	人民币普通股	48,347,200				
华安中小盘成长混合型证券投资基金	16,000,000	人民币普通股	16,000,000				
全国社保基金一零五组合	12,020,700	人民币普通股	12,020,700				
银华中证金融资产管理计划	11,510,100	人民币普通股	11,510,100				
茂名凯雷投资管理有限公司	11,302,040	人民币普通股	11,302,040				
工银瑞信中证金融资产管理计划	11,220,948	人民币普通股	11,220,948				
中国广州外轮代理有限公司	10,256,301	人民币普通股	10,256,301				
大成中证金融资产管理计划	8,195,732	人民币普通股	8,195,732				
华夏中证金融资产管理计划	6,263,470	人民币普通股	6,263,470				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、报告期，持有公司股份5%以上的股东为中国远洋运输（集团）总公司，中远集团所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结情形。</p> <p>2、中国广州外轮代理公司与本公司属同一控股股东中远集团，除此之外，公司未知以上无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国远洋运输（集团）总公司	228,102,189	2019年2月2日	0	股份上市之日起36个月
2	前海开源基金管理有限公司	228,102,189	2019年2月2日	0	股份上市之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、中远集团为公司的控股股东；</p> <p>2、2016年2月2日非公开发行前公司与前海开源及其控制的企业不存在关联关系，亦不存在关联交易。</p>			

(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 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
李建雄	董事会秘书	离任
董宇航	董事会秘书	聘任

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,452,479,687.27	1,386,695,067.16
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	1,000,000.00	6,654,746.50
应收账款	七、3	772,387,024.71	578,413,862.44
预付款项	七、4	759,351,108.89	707,789,249.74
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	1,536,669.72	2,577,932.04
应收股利	七、6	73,082,707.00	0.00
其他应收款	七、7	131,651,977.74	142,317,145.46
买入返售金融资产			
存货	七、8	215,766,323.37	207,548,917.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	116,442,090.90	133,613,091.66
流动资产合计		3,523,697,589.60	3,165,610,012.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	152,901,665.11	152,901,665.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	1,008,628,450.65	1,070,369,581.32
投资性房地产	七、12	229,337,173.93	236,245,706.22
固定资产	七、13	15,695,893,894.04	15,753,609,264.89
在建工程	七、14	462,542,905.63	560,012,006.91
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	七、15	256,896,645.89	260,068,022.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	26,204,839.28	29,397,655.03
递延所得税资产	七、17	63,089,686.51	61,916,457.26
其他非流动资产	七、18	0.00	18,069.75
非流动资产合计		17,895,495,261.04	18,124,538,429.02
资产总计		21,419,192,850.64	21,290,148,441.52
流动负债：			
短期借款	七、19	40,000,000.00	277,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、20	2,002,668,670.94	1,843,485,528.28
预收款项	七、21	334,645,543.55	312,823,454.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	247,449,060.63	337,030,447.54
应交税费	七、23	32,504,807.35	12,669,460.53
应付利息	七、24	56,714,730.12	54,702,872.29
应付股利	七、25	0.00	9,264,744.16
其他应付款	七、26	188,163,200.02	239,874,966.61
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、27	1,781,841,200.44	1,810,122,576.01
其他流动负债			
流动负债合计		4,683,987,213.05	4,897,454,050.14
非流动负债：			
长期借款	七、28	5,843,463,847.14	5,503,033,101.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、29	1,144,051,942.91	1,144,101,772.91
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、30	799,105.33	815,349.61
递延所得税负债	七、17	321,378,655.41	324,975,237.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,309,693,550.79	6,972,925,462.17

项目	附注	期末余额	期初余额
负债合计		11,993,680,763.84	11,870,379,512.31
所有者权益			
股本	七、31	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	4,281,540,033.93	4,281,540,033.93
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-287,671,135.92	-220,593,921.52
专项储备	七、34		
盈余公积	七、35	829,441,233.26	829,441,233.26
一般风险准备			
未分配利润	七、36	2,402,405,805.78	2,330,162,022.77
归属于母公司所有者权益合计		9,372,366,708.05	9,367,200,139.44
少数股东权益		53,145,378.75	52,568,789.77
所有者权益合计		9,425,512,086.80	9,419,768,929.21
负债和所有者权益总计		21,419,192,850.64	21,290,148,441.52

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位:中远海运特种运输股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		584,674,938.69	322,052,911.41
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		1,000,000.00	5,500,000.00
应收账款	十五、1	361,188,320.46	150,159,661.71
预付款项		193,494,469.72	138,267,213.34
应收利息		175,147.55	1,418,295.90
应收股利		133,000,000.00	9,642,896.99
其他应收款	十五、2	1,564,708,309.27	811,039,857.88
存货		60,091,167.60	51,367,843.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,399,413.41	83,488,127.04
流动资产合计		2,970,731,766.70	1,572,936,807.58
非流动资产:			
可供出售金融资产		57,200,000.00	57,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,006,785,544.42	3,912,878,947.73
投资性房地产		172,534,048.24	175,906,049.20
固定资产		5,329,621,829.28	4,968,687,751.94
在建工程		366,853,897.09	432,821,523.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,765,022.34	1,550,980.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,449,429.29	57,855,002.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,993,209,770.66	9,606,900,255.65
资产总计		12,963,941,537.36	11,179,837,063.23
流动负债:			
短期借款		0.00	277,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		518,462,322.58	386,702,604.32

项目	附注	期末余额	期初余额
预收款项		48,604,001.57	50,528,401.09
应付职工薪酬		153,498,019.17	203,572,189.23
应交税费		28,732,284.50	2,717,886.89
应付利息		11,022,000.88	18,038,276.56
应付股利			
其他应付款		2,001,358,859.83	1,044,173,682.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		89,714,680.00	98,930,110.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,851,392,168.53	2,082,143,150.31
非流动负债：			
长期借款		1,427,752,380.00	607,810,000.00
应付债券			
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		41,069,144.21	43,685,925.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,468,821,524.21	651,495,925.71
负债合计		4,320,213,692.74	2,733,639,076.02
所有者权益：			
股本		2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,636,680,999.88	4,636,680,999.88
减：库存股			
其他综合收益		-3,267,019.26	-3,267,019.26
专项储备			
盈余公积		829,441,233.26	829,441,233.26
未分配利润		1,034,221,859.74	836,692,002.33
所有者权益合计		8,643,727,844.62	8,446,197,987.21
负债和所有者权益总计		12,963,941,537.36	11,179,837,063.23

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,312,350,494.01	2,839,863,617.57
其中:营业收入	七、37	3,312,350,494.01	2,839,863,617.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,195,715,338.39	2,842,249,799.49
其中:营业成本	七、37	2,793,847,824.28	2,465,393,249.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、38	7,875,320.32	6,308,148.82
销售费用	七、39	24,973,598.86	25,096,575.68
管理费用	七、40	223,752,137.69	213,946,795.36
财务费用	七、41	144,386,443.93	122,227,574.87
资产减值损失	七、42	880,013.31	9,277,455.60
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、43	18,601,746.31	12,813,801.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		18,601,746.31	12,813,801.45
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、44	72,244.28	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		135,309,146.21	10,427,619.53
加:营业外收入	七、45	1,386,211.91	30,689,239.63
其中:非流动资产处置利得		124,121.90	115,993.03
减:营业外支出	七、46	33,705,572.41	4,383,237.88
其中:非流动资产处置损失		33,650,053.33	374,143.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,989,785.71	36,733,621.28
减:所得税费用	七、47	30,169,413.72	30,420,755.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,820,371.99	6,312,866.09
归属于母公司所有者的净利润		72,243,783.01	4,410,371.73
少数股东损益		576,588.98	1,902,494.36
六、其他综合收益的税后净额	七、48	-67,077,214.40	53,802,131.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,077,214.40	53,802,131.43
(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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-67,077,214.40	53,802,131.43
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		-67,077,214.40	53,802,131.43
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,743,157.59	60,114,997.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,166,568.61	58,212,503.16
归属于少数股东的综合收益总额		576,588.98	1,902,494.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.034	0.002
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.034	0.002

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

母公司利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,817,769,844.83	823,947,169.85
减:营业成本	十五、4	1,548,356,349.44	757,162,628.97
税金及附加		1,834,158.49	1,375,599.25
销售费用			
管理费用		152,339,620.31	136,320,207.46
财务费用		26,950,676.29	41,451,441.88
资产减值损失		802,097.52	579,515.72
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十五、5	134,166,766.67	13,545,203.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,166,766.67	4,192,301.45
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		221,653,709.45	-99,397,019.73
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		6,000.00	6,000.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		221,647,709.45	-99,403,019.73
减:所得税费用		24,117,852.04	7,318,152.65
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		197,529,857.41	-106,721,172.38
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		197,529,857.41	-106,721,172.38
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:孙家康

主管会计工作负责人:刘雪亮

会计机构负责人:张庆华

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,176,391,420.06	2,719,226,534.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		108,018,480.34	21,218,189.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	33,669,324.21	38,249,250.92
经营活动现金流入小计		3,318,079,224.61	2,778,693,975.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,108,232,564.68	1,772,342,191.15
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		653,430,359.48	622,612,008.34
支付的各项税费		33,357,280.91	36,987,369.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	59,615,883.55	56,930,713.21
经营活动现金流出小计		2,854,636,088.62	2,488,872,281.95
经营活动产生的现金流量净额		463,443,135.99	289,821,693.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,260,169.98	3,459,958.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,790,035.91	890,308.51
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		27,050,205.89	4,350,266.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,860,871.25	1,108,259,147.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		471,860,871.25	1,108,259,147.80

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-444,810,665.36	-1,103,908,880.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	2,483,299,087.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		914,231,600.00	799,102,899.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		914,231,600.00	3,282,401,986.06
偿还债务支付的现金		679,648,208.39	969,956,869.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,361,936.04	96,960,564.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,264,744.16	9,011,468.93
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49	3,967,739.63	1,028,142.19
筹资活动现金流出小计		809,977,884.06	1,067,945,575.70
筹资活动产生的现金流量净额		104,253,715.94	2,214,456,410.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,132,503.15	50,882,461.97
五、现金及现金等价物净增加额	七、50	65,753,683.42	1,451,251,684.81
加：期初现金及现金等价物余额	七、50	1,333,372,708.68	1,298,020,603.22
六、期末现金及现金等价物余额	七、50	1,399,126,392.10	2,749,272,288.03

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

母公司现金流量表

2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,185,295,324.37	843,124,414.72
收到的税费返还		95,376,429.10	16,825,620.23
收到其他与经营活动有关的现金		564,702,011.52	627,743,235.68
经营活动现金流入小计		1,845,373,764.99	1,487,693,270.63
购买商品、接受劳务支付的现金		860,569,171.59	596,755,480.59
支付给职工以及为职工支付的现金		522,482,384.18	470,488,366.77
支付的各项税费		4,485,027.39	5,199,099.68
支付其他与经营活动有关的现金		137,300,235.56	72,579,744.26
经营活动现金流出小计		1,524,836,818.72	1,145,022,691.30
经营活动产生的现金流量净额		320,536,946.27	342,670,579.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	394,740,000.00
取得投资收益收到的现金		16,903,066.97	12,804,458.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,126.79	-153,578.66
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		16,911,193.76	407,390,880.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,483,997.45	203,105,958.86
投资支付的现金		100,000,000.00	1,042,651,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		542,483,997.45	1,245,757,458.86
投资活动产生的现金流量净额		-525,572,803.69	-838,366,578.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	2,483,299,087.06
取得借款收到的现金		874,231,600.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		874,231,600.00	2,483,299,087.06
偿还债务支付的现金		330,990,054.00	697,586,798.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,302,162.12	36,932,551.80
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	279.22
筹资活动现金流出小计		360,292,216.12	734,519,629.02
筹资活动产生的现金流量净额		513,939,383.88	1,748,779,458.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,281,499.18	20,157,640.00
五、现金及现金等价物净增加额		262,622,027.28	1,273,241,098.66
加: 期初现金及现金等价物余额		322,052,911.41	121,392,585.37
六、期末现金及现金等价物余额		584,674,938.69	1,394,633,684.03

法定代表人: 孙家康

主管会计工作负责人: 刘雪亮

会计机构负责人: 张庆华

合并所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,281,540,033.93		-220,593,921.52		829,441,233.26		2,330,162,022.77	52,568,789.77	9,419,768,929.21
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,281,540,033.93		-220,593,921.52		829,441,233.26		2,330,162,022.77	52,568,789.77	9,419,768,929.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-67,077,214.40				72,243,783.01	576,588.98	5,743,157.59
(一)综合收益总额							-67,077,214.40				72,243,783.01	576,588.98	5,743,157.59
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取								7,686,596.25					7,686,596.25
2.本期使用								7,686,596.25					7,686,596.25
(六)其他													
四、本期末余额	2,146,650,771.00				4,281,540,033.93		-287,671,135.92		829,441,233.26		2,402,405,805.78	53,145,378.75	9,425,512,086.80

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	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-409,508,062.03		824,004,974.57		2,306,803,843.23	77,209,343.83	6,743,401,817.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-409,508,062.03		824,004,974.57		2,306,803,843.23	77,209,343.83	6,743,401,817.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	456,204,378.00				2,027,094,709.06		53,802,131.43				-17,056,135.98	-7,337,099.07	2,512,707,983.44
（一）综合收益总额							53,802,131.43				4,410,371.73	1,902,494.36	60,114,997.52
（二）所有者投入和减少资本	456,204,378.00				2,027,094,709.06								2,483,299,087.06
1. 股东投入的普通股	456,204,378.00				2,027,094,709.06								2,483,299,087.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-21,466,507.71	-9,239,593.43	-30,706,101.14
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											-21,466,507.71	-9,239,593.43	-30,706,101.14
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													
1. 本期提取								9,415,680.64				108,393.77	9,524,074.41
2. 本期使用								9,415,680.64				108,393.77	9,524,074.41
（六）其他													
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,281,540,033.93		-355,705,930.60		824,004,974.57		2,289,747,707.25	69,872,244.76	9,256,109,800.91

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-3,267,019.26		829,441,233.26	836,692,002.33	8,446,197,987.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-3,267,019.26		829,441,233.26	836,692,002.33	8,446,197,987.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										197,529,857.41	197,529,857.41
(一) 综合收益总额										197,529,857.41	197,529,857.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
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								6,055,893.12			6,055,893.12
2. 本期使用								6,055,893.12			6,055,893.12
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-3,267,019.26		829,441,233.26	1,034,221,859.74	8,643,727,844.62

2017 年半年度报告

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	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		-3,888,246.67		824,004,974.57	809,232,181.82	5,929,381,593.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		-3,888,246.67		824,004,974.57	809,232,181.82	5,929,381,593.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	456,204,378.00				2,027,094,709.06					-128,187,680.09	2,355,111,406.97
（一）综合收益总额										-106,721,172.38	-106,721,172.38
（二）所有者投入和减少资本	456,204,378.00				2,027,094,709.06						2,483,299,087.06
1. 股东投入的普通股	456,204,378.00				2,027,094,709.06						2,483,299,087.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-21,466,507.71	-21,466,507.71
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,466,507.71	-21,466,507.71
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								7,501,203.32			7,501,203.32
2. 本期使用								7,501,203.32			7,501,203.32
（六）其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-3,888,246.67		824,004,974.57	681,044,501.73	8,284,493,000.51

法定代表人：孙家康

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：张庆华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、历史沿革

中远海运特种运输股份有限公司（原名：中远航运股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于1999年12月8日，是由广州远洋运输公司为主发起人，联合广州经济技术开发区广远海运服务公司、中国广州外轮代理公司、深圳远洋运输股份有限公司和广州中远国际货运有限公司以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司根据《发起人协议》，经财政部以财管字〔1999〕348号文批准，各发起人投入公司的净资产及现金共计30,795.09万元，同意按1:0.7469比例折为股本23,000万股（每股面值1元），未折股部分7,795.09万元计入“资本公积”。发起设立后本公司股本总额为230,000,000.00元。

2002年2月4日，本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2002〕16号文批准，于2002年4月3日向社会公众发行人民币普通股13,000万股。发行A股后，本公司的股本总额为360,000,000.00元。

本公司根据2003年度股东大会决议，按2003年12月31日本公司股本36,000万股为基数，以资本公积按每10股转增3股的比例，向全体股东转增股份10,800万股，变更后的股本总额为468,000,000.00元。

2005年5月17日，本公司根据2004年度股东大会决议，按2004年12月31日本公司股本46,800万股为基数，以资本公积按每10股转增4股的比例，向全体股东转增股份18,720万股，变更后的股本总额为655,200,000.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议，以2008年6月30日的股本65,520万股为基础，向全体股东以未分配利润每10股送10股，共计派送红股65,520万元，经本次派送红股，本公司变更后的股本总额为1,310,400,000.00元。

根据本公司2007年第二次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕133号文件的批准，本公司于2008年1月28日发行分离交易可转债人民币105,000万元，同时向债券认购人无偿派发5,145万份权证。2009年度认股权证到期，共计23,410份“中远CWB1”认股权证行权，按照行权比例1:1.01，认购股份23,625股，增加股本23,625.00元，变更后的股本总额为1,310,423,625.00元。

2010年4月6日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权〔2010〕257号），同意广州远洋运输公司将其所持有的本公司50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）。2010年5月21日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2010〕681号）对无偿划转进行了批复。2010年6月11日，上述股权划转交割完毕，中远集团成为本公司的控股股东，持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年3月12日召开的第四届董事会第九次会议决议，2010年6月22日召开的2009年年度股东大会决议，经2010年12月17日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2010〕1844号）核准，本公司于2011年1月13日进行配股发行，配股以本次发行时股票股权登记日的总股本1,310,423,625股为基数确定，按每10股配3股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股380,022,768股，配股发行完成后，本公司的股份总数变更为1,690,446,393股，变更后的股本为人民币1,690,446,393.00元，其中中远集团对本公司的持股数量变更为853,945,155股，持股比例变更为50.52%。

根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发〔2015〕51号）精神，中远集团在2015年度通过上海证券交易所交易系统累计增持本公司1,100,000股，持股数量变更为855,045,155.00股，持股比例变更为50.58%。

本公司2015年1月第五届董事会第二十次会议决议通过、2015年第一次临时股东大会审议批准，并经2016年1月19日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司非公开

发行股票的批复》（证监许可[2016]132号）核准，本公司2016年1月以非公开发行股票的方式向中远集团、前海开源基金管理有限公司两家投资者合计发行456,204,378股A股股票，发行价格为5.48元/股，每股面值人民币1元。本公司的股本变更为2,146,650,771.00元，其中中远集团直接持有1,083,147,344股，持股比例变更为50.46%。

根据深化国有企业改革的总体部署和国务院国资委有关工作安排，国务院国资委将其持有的中远集团100%权益无偿划转给中国远洋海运集团。2016年5月30日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准豁免中国远洋海运集团有限公司要约收购中远航运股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2016]1146号），核准豁免中国远洋海运集团因国有资产行政划转而控制本公司50.94%股权而应履行的要约收购义务。本次无偿划转后，中国远洋海运集团有限公司通过中远集团持有本公司1,083,147,344股股份，通过中远集团全资子公司中国广州外轮代理有限公司持有本公司10,256,301股股份，合计占本公司总股本的50.94%，成为本公司的间接控股股东。

根据本公司第六届董事会十四次会议和2016年第二次临时股东大会，审议通过的《关于审议变更公司名称的议案》，2016年12月7日，本公司完成公司名称工商变更登记手续，并取得广州市工商行政管理局核准下发的《营业执照》，公司名称由“中远航运股份有限公司”变更为“中远海运特种运输股份有限公司”。

截至2017年6月30日，本公司累计发行股本总数2,146,650,771股，详见附注七、31股本。

2、所处行业

本公司及子公司主要从事远洋及沿海货物运输，属交通运输业。

3、经营范围

本公司主要经营远洋及沿海运输。公司拥有的船舶类型是半潜船、滚装船、多用途船、杂货船，以不定期拼货或航租、期租的经营方式为主，主要为超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载、装卸要求的特种货物提供远洋及沿海货运服务。

本公司的控股母公司：中国远洋运输（集团）总公司。

本公司的最终控制方：中国远洋海运集团有限公司。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年度纳入合并范围的二级子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。

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

2. 持续经营

适用 不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事交通运输业。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、23“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、27“重大会计判断和估计”

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买资产用于运营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中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

公司合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

② 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。

③ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货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 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。金额为人民币 100 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的其他应收款项。
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:

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	管理层依据客观证据和历史经验数据判断单独测试
组合 2: 未到收款期的应收款项	按照合同规定尚未到收款期的应收款项，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 3: 账龄组合	除已单独计提减值准备、上述组合 1、组合 2 之外的应收账款、其他应收款，包括单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	单独测试，一般不计提坏账准备
组合 2: 未到收款期的应收款项	单独测试，一般不计提坏账准备
组合 3: 账龄组合	账龄分析法

适用 不适用

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

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合 3 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)		
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0.5	0.5
6 个月-1 年	3	3
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

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:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	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：如：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
-------------	---

	款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(3) 坏账准备的转回

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

12. 划分为持有待售资产

适用 不适用

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. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的:

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

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

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

适用 不适用

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	25-30	0	3.33-4
机器设备	5	0	20
运输设备	3-10	0	10-33.33
办公设备及其他	2-5	0	20-50

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

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。

对于购置的二手船，按剩余折旧年限计提折旧。

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(4). 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

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

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体涉及重组子公司广远有限确认“离退休人员统筹外福利费用”。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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。

23. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

①运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、航次的收入金额能够可靠地计量；
- B、与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- C、航次的完成程度能够可靠地确定；
- D、与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

A、如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

C、如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

②其他业务收入

本公司提供运输服务以外的劳务取得的收入，在收入的金额能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入公司时，按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认其他业务收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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。

24. 政府补助

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

本公司取得的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

26. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27. 重大会计判断和估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

28. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1)执行新企业会计准则导致的会计政策变更：执行《企业会计准则第16号-政府补助（2017年6月修订）》之前，本公司政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号-政府补助（2017年6月修订）》后，本公司与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，依然计入营业外收入；收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。	本公司第六届董事会第二十次会议决议	减少营业外收入72,244.28元，增加其他收益72,244.28元，净利润影响金额为0。

<p>(2) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更：《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定，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，企业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。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。本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。</p>	<p>本公司第六届董事会第二十次会议决议</p>	<p>本准则对公司本报告期财务报表无影响。</p>
---	--------------------------	---------------------------

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	税率
增值税	应税收入按 17%、11%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 应税收入按 5%、3%的简易征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴。

本公司下属子公司中航香港及天星船务按照香港政府的相关规定计缴利得税。

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

纳税主体名称	所得税税率
中远航运（香港）投资发展有限公司	16.5%
天星船务有限公司	16.5%

2. 税收优惠

适用 不适用

依据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三第一条列示的免征增值税的项目，子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部属于免征增值税的医疗机构，免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部属于小型微利企业。依据财税〔2015〕99 号文，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 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。

3. 其他

适用 不适用

其他税项按国家的有关规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,533.79	141,246.64
银行存款	1,399,082,571.53	1,333,231,131.29
其他货币资金	53,362,581.95	53,322,689.23
合计	1,452,479,687.27	1,386,695,067.16
其中：存放在境外的款项总额	388,970,823.01	118,497,138.79

注：截至2017年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币53,353,295.17元，为房屋维修基金及住房基金。（2016年12月31日：所有权受到限制的货币资金为53,322,358.48元，为房屋维修基金及住房基金）。

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	1,000,000.00	6,654,746.50
商业承兑票据		
合计	1,000,000.00	6,654,746.50

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	581,848.00	
商业承兑票据		
合计	581,848.00	

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	792,106,735.04	99.94	19,719,710.33	2.49	772,387,024.71	599,451,035.79	99.91	21,037,173.35	3.51	578,413,862.44
其中：未到收款期的应收款项	359,263,551.68	45.33			359,263,551.68	352,613,255.27	58.77			352,613,255.27
账龄组合	432,843,183.36	54.61	19,719,710.33	4.56	413,123,473.03	246,837,780.52	41.14	21,037,173.35	8.52	225,800,607.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	511,630.00	0.06	511,630.00	100.00		511,630.00	0.09	511,630.00	100.00	
合计	792,618,365.04	/	20,231,340.33	/	772,387,024.71	599,962,665.79	/	21,548,803.35	/	578,413,862.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	367,466,578.55	1,837,332.89	0.50
7-12 个月	42,055,178.98	1,261,655.37	3.00
1 年以内小计	409,521,757.53	3,098,988.26	
1 至 2 年	5,741,072.46	1,722,321.78	30.00
2 至 3 年	5,363,906.18	2,681,953.10	50.00
3 年以上	12,216,447.19	12,216,447.19	100.00
合计	432,843,183.36	19,719,710.33	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

②年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东蓝海海运有限公司	511,630.00	511,630.00	100.00	已宣告破产，本公司已经办理债权债务登记，等待法院判决结果。
合计	511,630.00	511,630.00	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-1,084,363.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。因为汇率变动对坏账准备的影响金额-233,099.71 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 119,648,753.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 706,888.48 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	573,645,376.20	75.54	551,036,465.09	77.85
1 至 2 年	103,411,056.31	13.62	90,385,828.11	12.77
2 至 3 年	39,001,102.32	5.14	30,217,417.48	4.27
3 年以上	43,293,574.06	5.70	36,149,539.06	5.11
合计	759,351,108.89	100.00	707,789,249.74	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，主要是预付的使费备用金。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 182,082,771.92 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 23.98%。

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,536,669.72	2,577,932.04
合计	1,536,669.72	2,577,932.04

6、 应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
道达尔润滑油(中国)有限公司	73,082,707.00	0
合计	73,082,707.00	0

7、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,741,404.78	100.00	35,089,427.04	21.04	131,651,977.74	176,194,935.84	100.00	33,877,790.38	19.23	142,317,145.46
其中:备用金、保证金、押金、职工借款等	24,982,930.24	14.98			24,982,930.24	24,959,348.88	14.17			24,959,348.88
账龄组合	141,758,474.54	85.02	35,089,427.04	24.75	106,669,047.50	151,235,586.96	85.83	33,877,790.38	22.40	117,357,796.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	166,741,404.78	/	35,089,427.04	/	131,651,977.74	176,194,935.84	/	33,877,790.38	/	142,317,145.46

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:6个月以内	53,621,485.90	268,107.56	0.50

7-12 个月	26,089,201.70	782,676.15	3.00
1 年以内小计	79,710,687.60	1,050,783.71	
1 至 2 年	32,772,651.76	9,831,795.81	30.00
2 至 3 年	10,136,576.89	5,068,289.23	50.00
3 年以上	19,138,558.29	19,138,558.29	100.00
合计	141,758,474.54	35,089,427.04	

(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 1,964,376.68 元; 本期收回或转回坏账准备金额 192.80 元。因为汇率变动对坏账准备的影响金额-752,547.22 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	192.80

(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

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
浙江夏之远船舶经营有限公司	代垫费用	60,317,572.15	0-3 年	36.17	8,865,397.50
COMPANIA SUD AMERICANA DE VAPO	代垫费用	4,680,228.64	1 年以内	2.81	23,401.15
TRIUMPH CARRIERS LIMITED	代垫费用	4,594,100.01	3 年以上	2.76	4,594,100.01
NEW ZEUS LIMITED	代垫费用	3,718,600.60	0-3 年	2.23	1,044,190.90
INTERMARINE SHIPPING CO.,LTD	代垫费用	3,581,510.52	1 年以内	2.15	112,368.60
合计	/	76,892,011.92	/	46.12	14,639,458.16

8、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	184,518,664.47		184,518,664.47	174,705,161.37		174,705,161.37
原材料	1,969,816.42		1,969,816.42	5,456,401.26		5,456,401.26
库存商品	29,277,842.48		29,277,842.48	27,483,302.90	95,948.03	27,387,354.87
合计	215,766,323.37		215,766,323.37	207,644,865.53	95,948.03	207,548,917.50

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	95,948.03			95,948.03		
合计	95,948.03			95,948.03		

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	116,430,319.39	133,598,426.83
预缴企业所得税	11,771.51	0.00
预缴其他税金	0.00	14,664.83
合计	116,442,090.90	133,613,091.66

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	152,901,665.11		152,901,665.11	152,901,665.11		152,901,665.11
合计	152,901,665.11		152,901,665.11	152,901,665.11		152,901,665.11

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中远财务有限责任公司	152,901,665.11			152,901,665.11					10.50	
合计	152,901,665.11			152,901,665.11					/	

11、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		
一、合营企业										
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	22,506,492.65			2,966,766.67			7,137,058.03			18,336,201.29
中远海运特种	2,950,881.87			200,000.00			123,111.95			3,027,769.92

运输(美洲)有限公司									
广州中远海运德利新能源工程有限公司	24,995,687.18		-2,000,000.00					22,995,687.18	
小计	50,453,061.70		1,166,766.67			7,260,169.98		44,359,658.39	
二、联营企业									
广东中远船务工程有限公司	233,949,462.67		2,228,226.31					236,177,688.98	
广州广裕仓码有限公司	17,545,489.52		-343,580.00					17,201,909.52	
福建捷安船务有限公司	20,415,924.74		98,000.00					20,513,924.74	
道达尔润滑油(中国)有限公司	703,924,150.78		15,413,333.33			73,082,707.00		646,254,777.11	
广州越洋船务有限公司	44,081,491.91		39,000.00					44,120,491.91	
湛江远洋船舶供应有限公司	0.00							0.00	
小计	1,019,916,519.62		17,434,979.64			73,082,707.00		964,268,792.26	
合计	1,070,369,581.32		18,601,746.31			80,342,876.98		1,008,628,450.65	

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	318,725,201.10	318,725,201.10
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	318,725,201.10	318,725,201.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	81,596,365.56	81,596,365.56
2. 本期增加金额	6,908,532.29	6,908,532.29
(1) 计提或摊销	6,908,532.29	6,908,532.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	88,504,897.85	88,504,897.85
三、减值准备		
1. 期初余额	883,129.32	883,129.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	883,129.32	883,129.32
四、账面价值		
1. 期末账面价值	229,337,173.93	229,337,173.93
2. 期初账面价值	236,245,706.22	236,245,706.22

13、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,033,031,839.37	819,634,721.84	49,784,063.61	59,245,066.81	37,207,088.47	21,998,902,780.10
2. 本期增加金额	643,320,802.79	564,055.61	2,218,309.14	801,208.04	436,608.80	647,340,984.38
(1) 购置	1,213,118.80	106,690.34	1,659,883.51	233,623.76	436,608.80	3,649,925.21
(2) 在建工程转入	642,107,683.99	457,365.27	0.00	567,584.28	0.00	643,132,633.54
(3) 固定资产内重分类	0.00	0.00	558,425.63	0.00	0.00	558,425.63
3. 本期减少金额	601,237,236.19	104,223.51	2,393,250.04	32,822.05	174,121.46	603,941,653.25
(1) 处置或报废	306,360,000.00	0.00	1,834,824.41	31,831.00	171,519.36	308,398,174.77
(2) 固定资产内重分类	0.00	0.00	558,425.63	0.00	0.00	558,425.63
(3) 汇兑差异	294,877,236.19	104,223.51	0.00	991.05	2,602.10	294,985,052.85
4. 期末余额	21,075,115,405.97	820,094,553.94	49,609,122.71	60,013,452.80	37,469,575.81	22,042,302,111.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,766,883,761.78	366,824,481.17	38,772,216.49	39,901,942.49	32,911,113.28	6,245,293,515.21
2. 本期增加金额	405,043,617.41	15,537,815.56	2,228,794.22	1,604,452.10	1,016,723.55	425,431,402.84
(1) 计提	405,043,617.41	15,537,815.56	1,732,781.32	1,604,452.10	1,016,723.55	424,935,389.94
(2) 固定资产内重分类	0.00	0.00	496,012.90	0.00	0.00	496,012.90
3. 本期减少金额	321,687,491.47	91,820.40	2,330,837.31	32,822.05	173,729.63	324,316,700.86
(1) 处置或报废	253,254,851.70	0.00	1,834,824.41	31,831.00	171,519.36	255,293,026.47
(2) 固定资产内重分类	0.00	0.00	496,012.90	0.00	0.00	496,012.90
(3) 汇兑差异	68,432,639.77	91,820.40	0.00	991.05	2,210.27	68,527,661.49
4. 期末余额	5,850,239,887.72	382,270,476.33	38,670,173.40	41,473,572.54	33,754,107.20	6,346,408,217.19
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,224,875,518.25	437,824,077.61	10,938,949.31	18,539,880.26	3,715,468.61	15,695,893,894.04
2. 期初账面价值	15,266,148,077.59	452,810,240.67	11,011,847.12	19,343,124.32	4,295,975.19	15,753,609,264.89

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止2017年6月30日,账面价值约为10,478,417,257.45元(原值12,823,861,002.37元)的船舶(2016年12月31日:账面价值10,293,552,293.36元、原值12,437,050,780.85元)分别作为4,314,481,767.14元的长期借款(2016年12月31日:4,283,508,501.78元)(附注七、28)和773,674,992.44元的一年内到期的长期借款(2016年12月31日:777,758,236.01元)(附注七、27)的抵押物。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	448,587,284.51		448,587,284.51	551,436,444.67		551,436,444.67
技术改造工程	11,541,485.46		11,541,485.46	6,028,363.00		6,028,363.00
其他在建工程	2,414,135.66		2,414,135.66	2,547,199.24		2,547,199.24
合计	462,542,905.63		462,542,905.63	560,012,006.91		560,012,006.91

(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
大吉	29000 万	104,221,709.57	150,185,856.97	254,407,566.54		0.00	87.73	100				自有资金、 募集资金
大庆	29000 万	101,587,000.00	149,988,238.38	251,575,238.38		0.00	86.75	100				自有资金、 募集资金
大祥	29000 万	72,587,000.00	30,491,358.10	0.00		103,078,358.10	35.54	90				自有资金、 募集资金
上海船厂 28000 吨重吊 船 S1241	29000 万	43,500,000.00	59,455,664.92	0.00		102,955,664.92	35.50	80				自有资金、 募集资金
上海船厂冰级 36000 吨重吊 船 S1242	24168 万	36,252,000.00	24,653,082.60	0.00		60,905,082.60	25.20	25.20				自有资金
上海船厂冰级 36000 吨重吊 船 S1243	24168 万	36,252,000.00	24,653,082.60	0.00		60,905,082.60	25.20	25.20				自有资金
上海船厂冰级 36000 吨重吊 船 S1341	24168 万	36,252,000.00	485,082.64	0.00		36,737,082.64	15.20	15.20				自有资金
广州湾	16366 万	49,885,529.96	92,772,584.14	142,658,114.10		0.00	87.17	100				自有资金
金州湾	16366 万	49,885,529.94	1,706,889.71	0.00		51,592,419.65	31.52	95				自有资金
中船澄西 7500 吨沥青船 CX5403	12293 万	5,253,418.80	5,253,418.80	0.00		10,506,837.60	8.55	20				自有资金
中船澄西 7500 吨沥青船 CX5404	12293 万	5,253,418.80	6,146,500.00	0.00		11,399,918.80	9.27	20				自有资金
中船澄西 7500 吨沥青船 CX5405	12293 万	5,253,418.80	0.00	0.00		5,253,418.80	4.27	15				自有资金
中船澄西 7500 吨沥青船 CX5406	12293 万	5,253,418.80	0.00	0.00		5,253,418.80	4.27	15				自有资金
船舶原值调整			-6,533,235.03	-6,533,235.03		0.00						自有资金
黄浦区港湾路 地块改造	43326 万	700,517.72	4,755,793.52	0.00		5,456,311.24	1.26	1.26				自有资金
合计		552,136,962.39	544,014,317.35	642,107,683.99		454,043,595.75	/	/			/	/

15、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	308,417,767.56	30,865.00	19,703,301.31	328,151,933.87
2. 本期增加金额			483,300.14	483,300.14
(1) 购置			483,300.14	483,300.14
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	308,417,767.56	30,865.00	20,186,601.45	328,635,234.01

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	51,344,294.02	1,013.74	16,738,603.58	68,083,911.34
2. 本期增加金额	3,115,278.31	3,086.46	536,312.01	3,654,676.78
(1) 计提	3,115,278.31	3,086.46	536,312.01	3,654,676.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	54,459,572.33	4,100.20	17,274,915.59	71,738,588.12
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	253,958,195.23	26,764.80	2,911,685.86	256,896,645.89
2. 期初账面价值	257,073,473.54	29,851.26	2,964,697.73	260,068,022.53

16、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
远洋宾馆8-14楼装修	21,261,537.21	136,215.79	2,752,190.70		18,645,562.30
远洋宾馆大楼附楼装修改造	5,521,488.10		537,557.04		4,983,931.06
远洋宾馆部分设施(备)改造	656,851.38		64,548.78		592,302.60
远洋宾馆机械车库建设	776,516.85		75,024.48		701,492.37
办公楼装修	648,794.17		54,066.18		594,727.99
其他零星维修工程	532,467.32	260,601.60	106,245.96		686,822.96
合计	29,397,655.03	396,817.39	3,589,633.14		26,204,839.28

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,288,411.80	2,072,102.97	7,454,890.08	1,863,722.53
应付职工薪酬	51,328,728.21	12,832,182.06	51,862,650.33	12,965,662.59
预提费用	191,885,032.03	47,971,258.01	187,324,716.06	46,831,179.02
固定资产	57,468.48	14,367.14	208,222.89	52,055.72
递延收益	799,105.33	199,776.33	815,349.61	203,837.40
合计	252,358,745.85	63,089,686.51	247,665,828.97	61,916,457.26

(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

固定资产	114,827,655.48	28,706,913.87	128,382,877.31	32,095,719.33
长期股权投资	683,896,403.36	170,974,100.84	674,039,273.79	168,509,818.44
投资性房地产	56,865,301.24	14,216,325.31	59,981,392.03	14,995,348.01
无形资产	181,423,946.73	45,355,986.68	183,612,086.77	45,903,021.69
政府补助	248,501,314.84	62,125,328.71	253,885,321.61	63,471,330.40
合计	1,285,514,621.65	321,378,655.41	1,299,900,951.51	324,975,237.87

18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待退还企业所得税	0.00	18,069.75
合计	0.00	18,069.75

19、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	277,480,000.00
合计	40,000,000.00	277,480,000.00

20、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	1,902,072,167.95	1,738,883,224.07
1 至 2 年	45,466,489.28	71,279,140.98
2 至 3 年	32,423,722.12	8,174,027.68
3 年以上	22,706,291.59	25,149,135.55
合计	2,002,668,670.94	1,843,485,528.28

(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
浙江夏之远船舶经营有限公司	53,746,234.23	未结算经营往来
合计	53,746,234.23	/

21、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	183,990,824.01	170,892,193.58
1至2年	95,648,994.82	89,886,620.34
2至3年	40,040,944.46	34,009,449.96
3年以上	14,964,780.26	18,035,190.84
合计	334,645,543.55	312,823,454.72

(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
中远海运特种运输（欧洲）有限公司	90,582,575.36	未结算经营往来
中国二十冶国际工程公司	14,618,271.41	未结算经营往来
五冶集团上海有限公司国际公司	13,752,265.24	未结算经营往来
海洋石油工程股份有限公司	10,539,159.57	未结算经营往来
广东中远船务工程有限公司	4,742,080.00	未结算经营往来
合计	134,234,351.58	/

22、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	264,170,051.67	503,534,054.72	574,956,251.26	192,747,855.13
二、离职后福利-设定提存计划	321,578.60	62,220,669.98	62,097,986.51	444,262.07
三、辞退福利	10,038,817.27	975,465.37	8,467,847.55	2,546,435.09
四、一年内到期的其他福利	62,500,000.00	18,304,999.98	29,094,491.64	51,710,508.34
合计	337,030,447.54	585,035,190.05	674,616,576.96	247,449,060.63

(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	194,663,657.67	382,403,004.01	454,764,447.10	122,302,214.58
二、职工福利费	0.00	8,790,938.76	8,790,938.76	0.00
三、社会保险费	41,471.88	30,218,827.65	30,260,299.53	0.00
其中：医疗保险费	41,471.88	25,672,114.46	25,713,586.34	0.00
工伤保险费	0.00	2,419,538.63	2,419,538.63	0.00
生育保险费	0.00	2,127,174.56	2,127,174.56	0.00
四、住房公积金	1,324,791.85	34,667,591.39	34,792,726.24	1,199,657.00
五、工会经费和职工教育经费	60,144,069.72	13,237,808.51	12,334,952.22	61,046,926.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费	7,996,060.55	34,215,884.40	34,012,887.41	8,199,057.54
合计	264,170,051.67	503,534,054.72	574,956,251.26	192,747,855.13

(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	89,652.20	48,231,280.37	48,314,650.45	6,282.12
2、失业保险费	0.00	1,307,633.44	1,307,633.44	0.00
3、企业年金缴费	231,926.40	12,681,756.17	12,475,702.62	437,979.95
合计	321,578.60	62,220,669.98	62,097,986.51	444,262.07

23、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,062.61	714,229.71
企业所得税	29,028,892.66	8,056,007.81
个人所得税	1,962,001.10	2,012,657.94
城市维护建设税	43,719.27	74,677.40
印花税	128,260.58	1,089,277.43
教育费附加	31,243.87	52,235.80
房产税	1,240,508.48	668,203.26
城镇土地使用税	29,118.78	2,171.18
合计	32,504,807.35	12,669,460.53

24、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,681,396.80	47,677,549.64
短期借款应付利息	33,333.32	7,025,322.65
合计	56,714,730.12	54,702,872.29

25、 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
日本邮船公司	0.00	9,264,744.16
合计	0.00	9,264,744.16

26、 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	148,272,815.38	199,447,438.59
1 至 2 年	8,133,838.60	13,307,238.91
2 至 3 年	7,024,679.68	3,584,157.51

项目	期末余额	期初余额
3年以上	24,731,866.36	23,536,131.60
合计	188,163,200.02	239,874,966.61

(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
ATC	6,038,986.72	未结算经营往来
浙江夏之远船舶经营有限公司	5,446,067.25	未结算经营往来
INTERMARINE SHIPPING CO., LTD	3,428,885.99	未结算经营往来
ARCTUROS S. A.	3,161,531.19	未结算经营往来
中远(香港)航运有限公司	2,150,458.76	未结算经营往来
合计	20,225,929.91	/

27、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	1,781,841,200.44	1,810,122,576.01
合计	1,781,841,200.44	1,810,122,576.01

28、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,088,156,759.58	5,061,266,737.79
信用借款	2,537,148,288.00	2,251,888,940.00
减:一年内到期的长期借款	-1,781,841,200.44	-1,810,122,576.01
合计	5,843,463,847.14	5,503,033,101.78

注:抵押借款为自有资产抵押。抵押资产类别以及金额,参见附注七、13、固定资产(2)所有权受到限制的固定资产情况。

29、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	1,095,244,259.72	1,095,244,259.72
二、辞退福利	48,807,683.19	48,857,513.19
合计	1,144,051,942.91	1,144,101,772.91

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,157,744,259.72	1,207,451,060.27
二、计入当期损益的设定受益成本	18,304,999.98	22,540,000.00
1. 当期服务成本	0.00	-12,700,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	18,304,999.98	35,240,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-11,790,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0.00	-11,790,000.00
四、其他变动	-29,094,491.64	-60,456,800.55
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-29,094,491.64	-60,456,800.55
五、期末余额	1,146,954,768.06	1,157,744,259.72

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,157,744,259.72	1,207,451,060.27
二、计入当期损益的设定受益成本	18,304,999.98	22,540,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-11,790,000.00
四、其他变动	-29,094,491.64	-60,456,800.55
五、期末余额	1,146,954,768.06	1,157,744,259.72

30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新能源出租车补贴	152,941.16	0.00	23,529.42	129,411.74	政府补助
中央空调节能改造项目补贴	299,250.00	0.00	21,375.00	277,875.00	政府补助
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	81,900.00	26,000.00	6,500.00	101,400.00	政府补助
整治燃料锅炉补贴	168,000.00	0.00	12,000.00	156,000.00	政府补助
锅炉烟气余热回收项目补贴	113,258.45	30,000.00	8,839.86	134,418.59	政府补助
合计	815,349.61	56,000.00	72,244.28	799,105.33	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

新能源出租车补贴	152,941.16	0.00		23,529.42	129,411.74	与资产相关
中央空调整能改造项目补贴	299,250.00	0.00		21,375.00	277,875.00	与资产相关
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	81,900.00	26,000.00		6,500.00	101,400.00	与资产相关
整治燃料锅炉补贴	168,000.00	0.00		12,000.00	156,000.00	与资产相关
锅炉烟气余热回收项目补贴	113,258.45	30,000.00		8,839.86	134,418.59	与资产相关
合计	815,349.61	56,000.00		72,244.28	799,105.33	/

注：其他变动为计入当期其他收益的政府补助。

31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,146,650,771.00						2,146,650,771.00

32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,281,449,624.30			4,281,449,624.30
其他资本公积	90,409.63			90,409.63
合计	4,281,540,033.93			4,281,540,033.93

33、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	-239,020,000.00						-239,020,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-239,020,000.00						-239,020,000.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	18,426,078.48	-67,077,214.40			-67,077,214.40		-48,651,135.92
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	-3,267,019.26						-3,267,019.26

可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	21,693,097.74	-67,077,214.40			-67,077,214.40	-45,384,116.66
其他综合收益合计	-220,593,921.52	-67,077,214.40			-67,077,214.40	-287,671,135.92

34、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		7,686,596.25	7,686,596.25	
合计		7,686,596.25	7,686,596.25	

2017年上半年，本公司根据《财政部 安全监管总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2012]16号）要求，计提安全生产费7,686,596.25元，实际使用7,686,596.25元。

35、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	500,532,771.37			500,532,771.37
任意盈余公积	328,908,461.89			328,908,461.89
合计	829,441,233.26			829,441,233.26

36、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,330,162,022.77	2,306,803,843.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,330,162,022.77	2,306,803,843.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,243,783.01	4,410,371.73
应付普通股股利		21,466,507.71
期末未分配利润	2,402,405,805.78	2,289,747,707.25

37、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,082,909,698.21	2,673,320,581.53	2,546,399,234.26	2,265,904,098.90
其他业务	229,440,795.80	120,527,242.75	293,464,383.31	199,489,150.26
合计	3,312,350,494.01	2,793,847,824.28	2,839,863,617.57	2,465,393,249.16

38、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	4,986,530.91
城市维护建设税	606,077.55	773,240.45
教育费附加	429,697.63	548,377.46
房产税	5,137,469.25	
土地使用税	31,441.20	
车船使用税	534,512.33	
印花税	1,136,122.36	
合计	7,875,320.32	6,308,148.82

39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,122,094.87	15,208,491.61
运输费	2,992,775.90	2,991,032.57
销售业务经费	1,428,571.06	987,666.12
仓储保管费	771,758.76	1,747,358.51
委托代销手续费	902,770.90	958,517.94
燃油耗用费用	430,176.77	344,789.22
广告宣传费	121,091.96	488,396.76
业务招待费	200,166.15	259,465.79
差旅费	312,883.95	293,017.96
折旧费	172,669.97	261,718.37
其他	1,518,638.57	1,556,120.83
合计	24,973,598.86	25,096,575.68

40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	171,704,294.19	160,345,970.02
折旧费	17,285,726.53	18,595,333.91
差旅费	5,405,667.53	4,585,170.19
资产管理费	4,160,386.32	3,844,502.48
业务招待费	3,948,006.59	3,255,034.99
无形资产摊销	3,303,748.91	3,470,182.41
出国人员经费	1,447,644.53	1,673,808.46
邮寄通讯费	1,717,219.36	1,906,935.20
聘请中介机构费	3,418,001.01	3,054,191.31
其他营销及管理费	1,267,059.00	1,906,935.20
其他	10,094,383.72	11,308,731.19
合计	223,752,137.69	213,946,795.36

41、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,109,839.89	101,101,498.48
减：利息收入	-5,549,032.66	-18,881,212.65
汇兑损益	2,632,712.78	12,366,697.31
银行手续费	8,142,923.92	7,047,927.89
未确认融资费用摊销	19,050,000.00	20,592,663.84
合计	144,386,443.93	122,227,574.87

42、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	880,013.31	9,277,455.60
二、存货跌价损失		
合计	880,013.31	9,277,455.60

43、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	18,601,746.31	12,813,801.45
合计	18,601,746.31	12,813,801.45

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新能源出租车补贴	23,529.42	
中央空调节能改造项目补贴	21,375.00	
热泵替代热水锅炉节能项目补贴目	6,500.00	
整治燃料锅炉补贴	12,000.00	
锅炉烟气余热回收项目补贴	8,839.86	
合计	72,244.28	

45、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	124,121.90	115,993.03	124,121.90
其中：固定资产处置利得	124,121.90	34,782.51	124,121.90

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
无形资产处置利得		81,210.52	
政府补助	201,918.96	16,595,671.38	201,918.96
违约金收入	170.04	13,326,462.90	170.04
罚款收入	1,060.00		1,060.00
无法支付的应付款项	40,194.59		40,194.59
索赔收入	21,939.54		21,939.54
其他	996,806.88	651,112.32	996,806.88
合计	1,386,211.91	30,689,239.63	1,386,211.91

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
企业发展基金		1,000,000.00	与收益相关
洋浦开发建设基金	201,918.96	1,695,671.38	与收益相关
企业扶持金		13,900,000.00	与收益相关
合计	201,918.96	16,595,671.38	/

46、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,650,053.33	374,143.32	33,650,053.33
其中：固定资产处置损失	33,650,053.33		33,650,053.33
无形资产处置损失	0.00	374,143.32	0.00
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	6,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	49,509.08	14,346.43	49,509.08
非常损失	0.00	3,966,748.13	0.00
其他	10.00	22,000.00	10.00
合计	33,705,572.41	4,383,237.88	33,705,572.41

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,939,225.43	17,080,559.49
递延所得税费用	-4,769,811.71	13,340,195.70
合计	30,169,413.72	30,420,755.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	102,989,785.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,747,446.43
子公司适用不同税率的影响	-3,391,958.29
调整以前期间所得税的影响	1,102,414.44
非应税收入的影响	-331,745,237.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,395,201.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,176,508.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,527,812.10
其他	6,710,243.83
所得税费用	30,169,413.72

48、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、33。

49、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	257,918.96	16,595,671.38
收到代垫往来款	20,423,658.07	8,849,242.42
利息收入	6,590,294.98	12,804,337.12
其他收入	6,397,452.20	
合计	33,669,324.21	38,249,250.92

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫往来款	5,442,680.54	3,498,883.60
工会费	6,557,067.73	7,037,481.33
银行手续费	4,175,184.29	6,019,785.70
差旅费	5,718,551.48	4,878,188.15
业务招待费	4,148,172.74	3,449,577.67
资产管理费	4,160,386.32	3,844,502.48
其他营销及管理费	1,432,682.98	1,756,821.61
邮寄通讯费	2,051,089.86	2,166,400.99
聘请中介机构费	3,418,001.01	3,054,191.31
咨询费	984,261.23	907,564.37
销售业务经费	1,522,683.72	1,073,975.72
其他	20,005,121.65	19,243,340.28
合计	59,615,883.55	56,930,713.21

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	3,967,739.63	1,028,142.19
合计	3,967,739.63	1,028,142.19

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,820,371.99	6,312,866.09
加：资产减值准备	880,013.31	9,277,455.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,686,882.60	339,728,867.74
无形资产摊销	3,171,376.64	3,405,774.60
长期待摊费用摊销	3,589,633.14	3,596,708.70
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）	33,525,931.43	258,150.29
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	181,210,082.67	50,219,569.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,601,746.31	-12,813,801.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,173,229.25	4,801,942.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,596,582.46	8,538,253.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,217,405.87	4,100,639.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,290,258,493.16	-319,372,340.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,059,406,301.26	191,767,607.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	463,443,135.99	289,821,693.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,399,126,392.10	2,749,272,288.03
减：现金的期初余额	1,333,372,708.68	1,298,020,603.22
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	65,753,683.42	1,451,251,684.81

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,399,126,392.10	1,333,372,708.68
其中：库存现金	34,533.79	141,246.64
可随时用于支付的银行存款	1,399,082,571.53	1,333,231,131.29
可随时用于支付的其他货币资金	9,286.78	330.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,399,126,392.10	1,333,372,708.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

51、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	53,353,295.17	房屋维修基金及住房基金
固定资产	10,478,417,257.45	船舶建造借款的抵押
合计	10,531,770,552.62	/

52、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	153,495,306.85	6.7744	1,039,838,606.72
欧元	1,369,113.42	7.7496	10,610,084.31
港币	545,812.46	0.8679	473,721.53
日元	399,664.00	0.0605	24,172.41
应收账款			
其中：美元	15,943,593.72	6.7744	108,008,281.29
长期借款			
其中：美元	981,505,749.20	6.7744	6,649,112,547.38
其他应收款			
美元	15,862,271.08	6.7744	107,457,369.20
欧元	822,529.63	7.7496	6,374,275.62
港元	334,031.56	0.8679	289,905.99
日元	1,853,118.00	0.0605	112,113.64
应付账款			
美元	135,188,414.28	6.7744	915,820,393.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
欧元	4,233,779.63	7.7496	32,810,098.62
港元	13,096,086.24	0.8679	11,366,093.25
日元	37,547,910.80	0.0605	2,271,648.60
其他应付款			
美元	10,711,366.26	6.7744	72,563,079.59
欧元	47,744.56	7.7496	370,001.24
港元	867,433.96	0.8679	752,845.93
应付利息			
美元	6,793,001.38	6.7744	46,018,508.55

53、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洋浦开发建设基金	201,918.96	营业外收入	201,918.96
热泵替代热水锅炉节能项目补贴目	26,000.00	递延收益	6,500.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	30,000.00	递延收益	8,839.86

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

为进一步抓住未来几年汽车船业务快速发展的关键时期，提高汽车船业务的战略地位，更好的促进公司汽车船业务的发展，经公司第六届董事会第十四次会议决议，公司以现金方式出资 1 亿元人民币设立 100%控股的子公司广州中远海运滚装运输有限公司，作为公司汽车船业务发展平台，实现汽车船业务的专业化经营、专业化管理。

2016 年 12 月，广州中远海运滚装运输有限公司已完成工商设立登记程序，2017 年 1 月，公司支付出资款 1 亿元人民币。全资子公司广州中远海运滚装运输有限公司从 2017 年 1 月 1 日开始纳入本公司的合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远日邮汽车船运输有限公司	广州	广州	航运业	51.00		设立取得
广州中远海运滚装运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		设立取得
中远航运(香港)投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100.00		设立取得
天津中远海运特种运输有限公司	天津	天津	航运业	70.00	30.00	设立取得
上海中远海运特种运输有限公司	上海	上海	航运业	100.00		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远日邮汽车船运输有限公司	49.00%	170,914.79	0	47,300,980.21

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远日邮汽车船运输有限公司	93,156,860.31	58,094,642.92	151,251,503.23	54,718,890.57		54,718,890.57	144,771,204.81	60,343,149.14	205,114,353.95	108,930,546.98		108,930,546.98

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
中远日邮汽车船运输有限公司	9,246,264.02	348,805.69	348,805.69	-17,491,987.77	47,734,732.91	3,213,021.17	3,213,021.17	8,800,136.51

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	美国	美国	海运货代	70.00		权益法
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	荷兰	荷兰	海运货代	70.00		权益法
广州中远海运德利新能源工程有限公司	广州市	广州市	建筑安装	50.00		权益法
广东中远船务工程有限公司	东莞市	东莞市	船舶制造	25.00		权益法
广州越洋船务有限公司	广州市	广州市	散装货物运输	26.00		权益法
道达尔润滑油(中国)有限公司	镇江市	镇江市	其他	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司与 NMA 公司合资成立了中远航运美洲公司和中远航运欧洲公司, 本公司的持股比例均为 70%, 由于两公司的章程和投资协议规定, 所有财务与经营政策均需全体股东表决通过, 故本公司对两公司都不具有控制权, 作为本公司的合营企业按照权益法核算。

(2). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
湛江远洋船舶供应有限公司	-636,023.90	-1,586.38	-637,610.28

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要是市场风险, 主要包括外汇风险、利率风险。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关, 除本公司及下属子公司运输涉及以美元进行采购和提供运输服务外, 以及本公司的境外子公司外, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2017 年 6 月 30 日, 除附注七、52、外币货币性项目所述资产或负债主要为美元余额外, 本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、28)有关。

十一、 公允价值的披露

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司没有以公允价值计量的资产和负债。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位: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	交通运输	16,191,351,329.97	50.46	50.46

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运能源运输股份有限公司	同受最终控制方控制
中远散货运输(集团)有限公司	同受最终控制方控制
厦门远洋运输公司	同受母公司控制
中国船舶燃料有限责任公司	同受母公司控制
中远海运物流有限公司	同受母公司控制
中海国际船舶管理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运发展股份有限公司	同受最终控制方控制
中海汽车船运输有限公司	同受最终控制方控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同受最终控制方控制
中远海运香港有限公司	同受母公司控制
中远海运控股股份有限公司	同受母公司控制
中远投资(新加坡)有限公司	同受最终控制方控制
中远对外劳务合作公司	同受母公司控制
中远控股(新加坡)有限公司	同受母公司控制
中国海运欧洲控股有限公司	同受最终控制方控制
中国汽车运输国际货运代理公司	同受母公司控制
中远海运船务代理有限公司	同受最终控制方控制
中海集团物流有限公司	同受最终控制方控制
中远海运澳洲有限公司	同受母公司控制
中远海运非洲有限公司	同受母公司控制
中远海运韩国有限公司	同受母公司控制
中远海运(北美)有限公司	同受母公司控制
中远欧洲有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远日本株式会社	同受母公司控制
广州远洋投资管理公司	同受母公司控制
中远海运(广州)有限公司	同受最终控制方控制
中远西亚公司	同受母公司控制
中远造船工业公司	同受母公司控制
中远财务有限责任公司	同受母公司控制

5、关联方交易合同

(1) 与中远集团签订的关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同

经本公司 2016 年 4 月 8 日召开的 2016 年度第六届董事会第七次会议批准，本公司与中远集团及下属公司签订了《关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同》的框架性合同。

本公司为了利用中远集团的规模优势和全球网络优势，提高本公司的运营效率，降低本公司的经营成本和经营风险，在运费和港口费的代收代付、接受港口代理及揽货、购买燃油和物料供应等方面，中远集团及下属公司为本公司提供服务。本公司在统筹考虑和综合比较各方条件基础上，有权选择能为本公司提供更为便利及优惠条件的第三方作为获取相同或类似服务的提供者。

关联交易的内容

预计合同有效期内每年发生关联交易的内容：购买燃油，船舶服务（船舶修理、备件物料采购等），船舶租赁、代收代付（包括燃油、运费、港口费、船舶保险），提供劳务（租出船员），接受劳务（包括燃油代理、港口代理、揽货代理、租入船员等），委托或受托管理资产或业务（资产、软件委托管理费）。

关联交易的定价依据及结算方式

- 1) 政府定价或政府指导价范围内的价格；
- 2) 若没有政府定价或政府指导价的，参照可比的独立第三方的市场价格、或关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格、或合理成本费用加合理利润构成的价格；
- 3) 本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例在相应的实施合同中予以明确。

关联交易合同的期限

- 1) 合同有效期为 3 年；
- 2) 合同期满后，如双方无异议，有效期将自动延续直至双方就上述关联交易签订了新的合同且生效。

6、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	购买燃油	62,970,568.38	1,533,788.59
中远海运集团下属公司	接受船舶服务	33,374,211.88	52,942,514.07
中远海运集团下属联合营公司	接受船舶服务	6,875,724.19	6,507,769.03
中远海运集团下属公司	船舶租赁	5,571,421.60	5,466,974.54
中远海运集团下属公司	接受劳务	21,716,022.75	26,046,787.64
中远海运集团下属联合营公司	接受劳务	44,852,560.39	27,613,818.36
中远海运集团下属公司	代收代付燃油	580,804,006.62	433,506,432.09
中远海运集团下属公司	代收代付船舶保险	31,624,413.43	32,607,802.04
中远海运集团下属公司	代收代付港口费	169,362,721.25	207,739,435.66
中远海运集团下属联合营公司	代收代付港口费	49,684,958.60	100,442,155.78

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	提供劳务	2,375,101.96	1,530,615.60
中远海运集团下属联合营公司	提供劳务	6,945,110.36	6,591,348.25
中远海运集团下属公司	提供船舶服务	12,630,137.00	8,555,640.51
中远海运集团下属联合营公司	提供船舶服务	4,654,470.05	4,810,604.94
中远海运集团下属公司	代收代付运费	206,723,810.39	162,911,876.40
中远海运集团下属联合营公司	代收代付运费	4,190,665.81	7,157,761.12
中远海运集团下属公司	受托管理资产	12,700,000.02	9,188,679.24
中远海运集团下属联合营公司	受托管理资产	2,099,999.94	2,099,999.94

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中远海运集团下属公司	房屋租赁	1,459,754.29	687,651.08
中远海运集团下属联合营公司	房屋租赁	2,571.42	2,607.14

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中远海运集团下属公司	房屋租赁	420,789.61	277,866.10

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州中远海运建设实业公司	10,000,000.00	2017.02.15	2018.02.15	下属子公司补充流动资金
广州中远海运建设实业公司	20,000,000.00	2017.03.21	2018.02.15	下属子公司补充流动资金
广州中远海运建设实业公司	10,000,000.00	2017.06.21	2018.02.15	下属子公司补充流动资金
拆出				

(4). 金融财务交易

√适用 □不适用

本公司2016年4月8日召开的2016年第一次临时股东大会决议公告上表决通过，本公司与中远财务有限责任公司续签了框架性《金融财务服务协议》，协议有效期为三年，借助中远财务有限责任公司功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。

中远财务有限责任公司向本公司及附属公司提供金融财务服务，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，应不低于中远财务责任有限公司吸收其他中远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，不高于中远财务有限责任公司向其他中远集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率，不高于一般商业向本公司提供同种类贷款服务所确定的利率。

报告期内中远财务有限责任公司吸收本公司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：

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
期末存放中远财务有限责任公司款项	956,051,816.67	68.33	703,314,810.71	25.58
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	3,194,433.57	57.57	3,461,437.87	18.33

7、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	361,565.78	1,807.83	78,210.00	391.05
	中远散货运输（集团）有限公司	1,316,585.46	6,582.93	2,978,981.28	18,126.73
	厦门远洋运输公司			430,924.00	2,154.62
	中国船舶燃料有限责任公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
	中远海运物流有限公司	21,656,796.60	1,987,476.33	22,199,248.34	994,044.92
	中海国际船舶管理有限公司	692,680.76	3,463.40	355,570.24	1,777.85
	中海汽车船运输有限公司			3,698,270.25	18,491.35
	中石化中海船舶燃料供应有限公司	52,782.00	263.91	24,377.00	121.89
	中远海运香港有限公司	1,430,912.33	7,154.56	60,094.50	300.47
	中远海运控股股份有限公司	632,309.00	29,777.80	320,959.01	4,475.24
	中远投资（新加坡）有限公司	1,293,850.51	6,469.25	835,506.22	9,269.68
	中远对外劳务合作公司	44,150.94	220.75		
	上海远洋实业总公司	67,046.24	335.23		
	中远海运发展股份有限公司	865,696.50	14,104.74	357,670.00	7,614.60
	中远海运集团下属联营公司	20,120,975.44	101,194.87	15,167,194.69	678,677.69
	合计	48,539,351.56	2,162,851.60	46,511,005.53	1,739,446.09
预付款项	中国海运欧洲控股有限公司	34,662,919.85		11,175,507.00	
	中国汽车运输国际货运代理公司	465,089.23		325,089.23	
	中远海运物流有限公司	66,533,455.22		44,405,657.52	
	中远海运船务代理有限公司	2,051,769.16		1,064,559.20	
	中海国际船舶管理有限公司	99,999.97		99,968.45	
	中海集团物流有限公司	2,104,049.12		2,153,496.68	
	中远海运澳洲有限公司	1,562,970.00		3,391,375.73	
	中远海运非洲有限公司	13,837,719.57		10,493,441.91	
	中远海运韩国有限公司	2,402,156.78		1,910,998.65	
	中远海运香港有限公司	7,130,304.01		6,027,190.16	
	中远控股（新加坡）有限公司	6,980,934.32		6,500,522.61	
	中远海运（北美）有限公司	26,959,001.17		15,287,635.53	
	中远欧洲有限公司	47,984,876.01		52,855,622.92	
	中远散货运输（集团）有限公司	1,064,971.34		394,915.36	
	中远海运控股股份有限公司	63,503,161.98		48,082,007.31	

	中远投资（新加坡）有限公司	29,703,381.27		25,645,884.40	
	中远日本株式会社	1,394,720.50			
	中远海运集团下属联营公司	78,218,081.72		53,442,596.26	
	合计	386,659,561.22		283,256,468.92	
其他应收款	厦门远洋运输公司	942,885.05	6,498.68	10,356.18	197.01
	中远海运物流有限公司	506,717.82	41,951.02	121,746.50	31,407.89
	中海集团物流有限公司	17,520.77	5,820.29	16,961.52	5,088.43
	中海汽车船运输有限公司	3,657,000.00		3,367,059.40	16,835.30
	中远散货运输（集团）有限公司	1,439,849.88	86,553.00	1,441,672.21	33,409.70
	中远海运非洲有限公司	135,488.00	135,488.00	138,740.00	138,740.00
	中远海运香港有限公司	417,261.57	24,901.08	1,333,925.00	13,849.65
	中远海运控股股份有限公司	27,207.48	26,425.99	27,036.26	27,036.26
	中远控股（新加坡）有限公司	2,719.99	815.98	2,719.14	81.58
	中远海运（北美）有限公司	725,164.16	725,164.16	742,569.64	742,569.64
	中远投资（新加坡）有限公司			1,000,000.00	
	广州远洋投资管理公司	264,592.54	1,322.96		
	中远海运集团下属联营公司	4,171,823.04	94,612.32	2,034,641.73	373,894.24
	合计	12,308,230.30	1,149,553.48	10,237,427.58	1,383,109.70

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	中远海运能源运输股份有限公司	93,436.36	489,206.32
	中远海运（广州）有限公司	723,720.03	109,198.33
	中远散货运输（集团）有限公司	1,804,084.68	1,055,490.50
	中国船舶燃料有限责任公司	12,813,340.69	6,159,901.04
	中远海运物流有限公司	3,799,380.60	6,426,145.19
	中石化中海船舶燃料供应有限公司	879,104.21	7,818,551.54
	中远投资（新加坡）有限公司	5,195,776.56	6,896,759.95
	中远对外劳务合作公司	83,396.59	82,612.06
	中远海运澳洲有限公司	104,560.55	573,935.51
	中远海运非洲有限公司	225,807.64	220,253.10
	中远海运韩国有限公司	1,322,223.12	4,204,590.62
	中远海运香港有限公司	57,725,957.36	64,096,327.87
	中远海运控股股份有限公司	1,540,852.77	5,105,316.18
	中远控股（新加坡）有限公司	265,877.80	1,286,089.45
	中远海运（北美）有限公司	569,659.30	798,865.23
	中远欧洲有限公司	3,041,726.42	4,233,850.91
	中远日本株式会社	357,187.34	516,886.01
	中远西亚公司	202,429.91	207,288.66
	中远造船工业公司	1,378,196.40	154,945.87
	上海船舶运输科学研究所	883.95	
	中远海运船务代理有限公司	25,209.00	
	中海工业有限公司	2,050,814.72	
	中海国际船舶管理有限公司	18,900.00	
	中远海运集团下属联营公司	13,634,584.04	16,919,589.60
合计	107,857,110.04	127,355,803.94	
预收款项	中远海运物流有限公司	575,436.72	241,162.79
	中远海运香港有限公司		1,981,207.20
	中远海运控股股份有限公司	990,956.46	1,524,250.02
	中远控股（新加坡）有限公司	43,731.26	44,780.90
	中远日本株式会社	46,573.66	47,691.53
	中远投资（新加坡）有限公司	4,742,080.00	6,233,657.57
	中远散货运输（集团）有限公司	61,383.74	46,669.50

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中远海运发展股份有限公司	151,445.00	
	中远海运集团下属联营公司	90,594,893.04	114,509,495.34
	合计	97,206,499.88	124,628,914.85
其他应付款	中远散货运输(集团)有限公司	4,174,930.68	3,166,150.59
	厦门远洋运输公司	1,271,533.45	164,150.73
	中远海运物流有限公司	367,278.65	47,735.84
	中海集团物流有限公司	514,422.19	526,769.42
	中海汽车船运输有限公司	1,905,400.12	1,838,675.73
	中远对外劳务合作公司	900.00	900.00
	中远海运香港有限公司	1,352,335.27	1,389,747.34
	中远海运控股股份有限公司	21,099.69	9,642.43
	中远控股(新加坡)有限公司	98,776.04	101,146.87
	中远海运(北美)有限公司	41,449.29	42,444.18
	中远欧洲有限公司	33,188.84	148,584.36
	广州远洋投资管理公司	1,797,988.49	
	中远海运船务代理有限公司	54,139.06	
	中远海运集团下属联营公司	1,792,391.06	2,448,104.39
	合计	13,425,832.83	9,884,051.88

十三、 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) 2015年,本公司与上海船厂签订六艘28,000吨多用途船建造合同,每艘船的合同金额29,000万人民币。2016年6月,经公司第六届董事会第十次会议审议通过,公司将在上海船厂在建的6艘28000吨重吊船中的最后2艘转换成2艘冰级36000吨多用途船,同时由中船租赁下属全资子公司上海佳驳泽船舶租赁有限公司和上海船厂联合向本公司转让1艘28000吨重吊船并将船型置换成1艘冰级36000吨多用途船,三艘冰级36000吨多用途船的合同金额为每艘24,168万元人民币。截止报告期已经支付了94,009.20万元,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

(2) 2015年,本公司子公司海南中远海运沥青运输有限公司与武昌船舶重工集团有限公司签订两艘13,000吨级沥青船建造合同,合同总金额32,732.00万人民币,截止报告期已经支付了11,456.20万人民币,其余船款将根据合同条款按造船进度支付;2016年,与中船澄西船舶修造有限公司签订4艘7,500吨级沥青船建造合同,合计总金额49,172万人民币,截止报告期已经支付了3,687.90万人民币,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	(1) 拟购买非全资子公司少数股权本公司之子公司——中远日邮汽车船运输有限公司(以下简称“中远日邮”)是本公司与日本邮船株式会社(以下简称“NYK”)共同出资成立的合资公司,本公司与NYK分别持有51%和49%股权。经双方协商,并经本公司第六届董事会第十七次会议决议,本公司拟购买NYK持有的中远日邮49%股权。购买后,该公司将成为公司的全资子公司,并将由中外合资企业转为内资企业。	0	

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	366,334,834.61	100.00	5,146,514.15	1.4	361,188,320.46	154,691,765.30	100.00	4,532,103.59	2.93	150,159,661.71
其中: 应收关联方	67,398,749.75	18.40			67,398,749.75					
未到收款期的应收款项	126,239,720.54	34.46			126,239,720.54	64,490,627.62	41.69			64,490,627.62
账龄组合	172,696,364.32	47.14	5,146,514.15	2.98	167,549,850.17	90,201,137.68	58.31	4,532,103.59	5.02	85,669,034.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	366,334,834.61	/	5,146,514.15	/	361,188,320.46	154,691,765.30	/	4,532,103.59	/	150,159,661.71

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 6 个月以内	153,037,704.30	765,188.52	0.50
7-12 个月	15,689,988.28	470,699.65	3.00
1 年以内小计	168,727,692.58	1,235,888.17	0.73
1 至 2 年			
2 至 3 年	116,091.53	58,045.77	50.00
3 年以上	3,852,580.21	3,852,580.21	100.00
合计	172,696,364.32	5,146,514.15	2.98

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 155,466,130.10 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 42.44%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 550,600.40 元。

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,565,847,038.84	100.00	1,138,729.57	0.07	1,564,708,309.27	811,990,900.49	100.00	951,042.61	0.12	811,039,857.88
其中：本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	1,560,080,216.01	99.63			1,560,080,216.01	808,920,581.35	99.62			808,920,581.35
账龄组合	5,766,822.83	0.37	1,138,729.57	19.75	4,628,093.26	3,070,319.14	0.38	951,042.61	30.98	2,119,275.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,565,847,038.84	/	1,138,729.57	/	1,564,708,309.27	811,990,900.49	100.00	951,042.61	/	811,039,857.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,557,518.18	12,787.60	0.50
7-12 个月	1,989,744.37	59,692.33	3.00
1 年以内小计	4,547,262.55	72,479.93	1.59
1 至 2 年	208,285.00	62,485.50	30.00
2 至 3 年	15,022.28	7,511.14	50.00
3 年以上	996,253.00	996,253.00	100.00
合计	5,766,822.83	1,138,729.57	19.75

(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 187,686.96 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
中远航运(香港)投资发展有限公司	代垫费用	1,344,023,267.70	0-3 个月	85.83	
海南中远海运沥青运输有限公司	代垫费用	106,000,000.00	0-3 个月	6.77	
天津中远海运特种运输有限公司	代垫费用	70,594,000.00	0-3 个月	4.51	
中远远达航运有限公司	代垫费用	3,754,013.36	0-3 个月	0.24	
浙江夏之远船舶经营有限公司	代垫费用	3,286,522.55	0-2 年	0.21	127,620.30
合计	/	1,527,657,803.61	/	97.56	127,620.30

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,962,425,886.03		3,962,425,886.03	3,862,425,886.03		3,862,425,886.03
对联营、合营企业投资	44,359,658.39		44,359,658.39	50,453,061.70		50,453,061.70
合计	4,006,785,544.42		4,006,785,544.42	3,912,878,947.73		3,912,878,947.73

(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
天津中远海运特种运输有限公司	270,949,694.47			270,949,694.47		
上海中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	1,129,158,647.21			1,129,158,647.21		
中远日邮汽车船运输有限公司	41,861,404.35			41,861,404.35		
广州中远海运滚装运输有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
中远航运(香港)投资发展有限公司	2,120,456,140.00			2,120,456,140.00		
合计	3,862,425,886.03	100,000,000.00		3,962,425,886.03		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	22,506,492.65			2,966,766.67			7,137,058.03			18,336,201.29
中远海运特种运输(美洲)有限公司	2,950,881.87			200,000.00			123,111.95			3,027,769.92
广州中远海运德利新能源工程有限公司	24,995,687.18			-2,000,000.00			0.00			22,995,687.18
小计	50,453,061.70			1,166,766.67			7,260,169.98			44,359,658.39
二、联营企业										
合计	50,453,061.70			1,166,766.67			7,260,169.98			44,359,658.39

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,052,109,741.24	830,795,593.28	516,278,352.73	485,175,099.00
其他业务	765,660,103.59	717,560,756.16	307,668,817.12	271,987,529.97
合计	1,817,769,844.83	1,548,356,349.44	823,947,169.85	757,162,628.97

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,000,000.00	9,352,902.25
权益法核算的长期股权投资收益	1,166,766.67	4,192,301.45
合计	134,166,766.67	13,545,203.70

十六、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,525,931.43	主要是老旧船舶处置损失
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）	274,163.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性		

项目	金额	说明
金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,651.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,275,663.75	
少数股东权益影响额	-17,618.18	
合计	-29,989,070.65	

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资管理公司委托管理服务	9,250,000.02	注2
中海汽车船运输有限公司委托管理服务	3,450,000.00	注2

注2：本报告期，本公司收到广州远洋投资管理公司（以下简称“广远投资”）及其下属公司的委托管理服务9,250,000.02元，子公司广州中远海运滚装运输有限公司收到中海汽车船运输有限公司委托管理服务3,450,000.00，计入其他业务收入。本公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：（1）在广远投资和中海汽车船公司所从事的业务与本公司及子公司的正常经营业务相关，且本公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质；（2）托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。（3）在可预见的未来几年，本公司及子公司预计将会持续对广远投资和中海汽车船公司进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.048	0.048

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、首席执行官、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	在其他证券市场公布的年度报告。

董事长：孙家康

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 30 日