

公司代码：600026

公司简称：中海发展

# 中海发展股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙家康、主管会计工作负责人王康田及会计机构负责人（会计主管人员）陈华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

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

根据《资产购买及出售协议》的约定，中海散货运输有限公司于 2016 年上半年因盈利及其他任何原因造成的权益增加或因亏损或其他任何原因造成的权益减少均由本公司享有或承担；大连远洋运输有限公司于 2016 年上半年因盈利或其他任何原因造成的权益增加由本公司享有，因亏损或其他任何原因造成的权益减少由中国远洋运输（集团）总公司承担。

根据上述约定及重大资产重组所涉公司 2016 年上半年实际的经营情况，本集团 2016 年上半年经营成果及权益变动包括了中海散货运输有限公司于 2016 年上半年因亏损或其他原因造成的权益减少和大连远洋运输有限公司于 2016 年上半年因盈利或其他原因造成的权益增加。详细内容请参见本报告第四节的内容。

由于本公司收购的大连远洋运输有限公司为受同一方最终控制的公司，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的第三十二条的相关规定，本公司对上期比较报表的相关项目进行了相应调整。

## 目录

|      |                     |     |
|------|---------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....             | 4   |
| 第二节  | 公司简介.....           | 5   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....    | 6   |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 8   |
| 第五节  | 重要事项.....           | 28  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....      | 40  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 42  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 43  |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 44  |
| 第十节  | 财务报告.....           | 48  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 170 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |  |
|-------------|---|--|
| 报告期         | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日          |
| 公司、本公司、中海发展 | 指 | 中海发展股份有限公司                               |
| 本集团         | 指 | 本公司及其附属公司                                |
| 中远海运        | 指 | 中国远洋海运集团有限公司，本公司的间接控股股东                  |
| 中国海运        | 指 | 中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东                     |
| 中海集团        | 指 | 中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）                 |
| 中海发展香港/中发香港 | 指 | 中海发展（香港）航运有限公司                           |
| 中海 LNG      | 指 | 中海集团液化天然气投资有限公司                          |
| 中海散运        | 指 | 中海散货运输有限公司                               |
| 中海油运        | 指 | 中海油轮运输有限公司                               |
| 中国能源        | 指 | 中国能源运输投资有限公司                             |
| 中海财务公司      | 指 | 中海集团财务有限责任公司                             |
| 北海船务        | 指 | 上海北海船务股份有限公司                             |
| 中石油         | 指 | 中国石油天然气集团公司                              |
| 中石化         | 指 | 中国石油化工集团公司                               |
| 中海油         | 指 | 中国海洋石油总公司                                |
| 中远集团        | 指 | 中国远洋运输（集团）总公司                            |
| 中散集团        | 指 | 中远散货运输（集团）有限公司                           |
| 大连远洋        | 指 | 大连远洋运输有限公司，现已更名为大连中远海运油品运输有限公司           |
| 美孚          | 指 | 美国埃克森美孚公司                                |
| AP LNG 项目   | 指 | Australia Pacific LNG 项目，即澳大利亚太平洋 LNG 项目 |
| BDI         | 指 | 波罗的海干散货综合运价指数                            |
| BDTI        | 指 | 波罗的海黑油综合运价指数                             |
| CCBFI/CBFI  | 指 | 中国沿海散货综合运价指数                             |
| COA         | 指 | Contract of Affreightment，包运合同           |
| DES         | 指 | 国际贸易术语，Delivered Ex Ship，目的港船上交货         |
| LNG         | 指 | 液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源               |
| LPG         | 指 | 液化石油气                                    |
| MOL/商船三井    | 指 | 日本商船三井株式会社                               |
| YAMAL 项目    | 指 | 俄罗斯 YAMAL 极地 LNG 项目                      |
| VLCC        | 指 | 20 万载重吨以上的超大型原油运输船                       |
| CLNG        | 指 | 中国液化天然气运输（控股）有限公司                        |
| TD3         | 指 | VLCC 中东-日本航线                             |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 中海发展股份有限公司                                 |
| 公司的中文简称   | 中海发展                                       |
| 公司的外文名称   | China Shipping Development Company Limited |
| 公司的外文名称缩写 | CSDC                                       |
| 公司的法定代表人  | 孙家康  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表            |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名   | 姚巧红               | 马国强               |
| 联系地址 | 中国上海市东大名路670号7楼   | 中国上海市东大名路670号7楼   |
| 电话   | 021-65967678      | 021-65967678      |
| 传真   | 021-65966160      | 021-65966160      |
| 电子信箱 | csd@cshipping.com | csd@cshipping.com |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 公司注册地址      | 中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 201306                      |
| 公司办公地址      | 上海市虹口区东大名路670号7楼            |
| 公司办公地址的邮政编码 | 200080                      |
| 公司网址        | www.cshippingdev.com        |
| 电子信箱        | csd@cshipping.com           |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》          |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn    |
| 公司半年度报告备置地点          | 上海市虹口区东大名路670号7楼公司董事会秘书室 |

### 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     | 中海发展   | 600026 |         |
| H股   | 香港联合交易所有限公司 | 中海发展股份 | 01138  |         |

### 六、 公司报告期内注册变更情况

|             |  |
|-------------|--|
| 注册登记日期      | 2016年7月6日                                    |
| 注册登记地点      | 中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室                  |
| 企业法人营业执照注册号 | 91310000132212734C（统一社会信用代码）                 |
| 税务登记号码      | 国税沪字310109132212734号<br>地税沪字310109132212734号 |
| 组织机构代码      | 13221273-4                                   |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)    | 上年同期              |                   | 本报告期<br>比上年同<br>期增减<br>(%)  |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
|                        |                   | 调整后               | 调整前               |                             |
| 营业收入                   | 8,546,609,842.07  | 8,251,794,031.13  | 5,843,746,931.83  | 3.57                        |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 1,820,350,539.61  | 838,051,911.34    | 299,145,600.20    | 117.21                      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 505,316,685.19    | 491,266,770.06    | 491,266,770.06    | 2.86                        |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,640,970,912.95  | 3,104,315,394.63  | 2,182,918,683.14  | -14.93                      |
|                        |                   | 上年度末              |                   | 本报告期<br>末比上年<br>度末增减<br>(%) |
|                        | 本报告期末             | 调整后               | 调整前               |                             |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 | 25,101,977,845.28 | -15.32                      |
| 总资产                    | 72,340,368,974.97 | 85,617,121,545.03 | 66,965,190,850.38 | -15.51                      |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   |        | 本报告期比上年同期增<br>减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------|--------------------|
|                             |                | 调整后    | 调整前    |                    |
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.4515         | 0.2135 | 0.0762 | 111.48             |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.4515         | 0.2135 | 0.0762 | 111.48             |
| 扣除非经常性损益后的基本<br>每股收益(元/股)   | 0.1253         | 0.1252 | 0.1252 | 0.08               |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 5.54           | 2.91   | 1.22   | 增加2.63个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权<br>平均净资产收益率(%) | 1.54           | 1.70   | 2.01   | 减少0.16<br>个百分点     |

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|                  | 净利润              |                | 归属于上市公司股东的净资产     |                   |
|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                  | 本期数              | 上期数            | 期末数               | 期初数               |
| 按中国会计准则          | 1,820,350,539.61 | 838,051,911.34 | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额: |                  |                |                   |                   |
| 专项储备影响数          | 30,289,122.35    | 9,429,250.41   |                   |                   |
| 按境外会计准则          | 1,850,639,661.96 | 847,481,161.75 | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 |

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司的净利润差异 30,289,122.35 元,系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额               | 附注                           |
|--|------------------|------------------------------|
| 非流动资产处置损益  | -2,165,018.90    |                              |
| 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 | 1,901,657.07     |                              |
| 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                                | 628,586,112.22   | 本期公司非同一控制下企业合并子公司大连远洋本期产生净利润 |
| 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                           | -2,941,279.59    |                              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -8,058,850.97    |                              |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 966,852,489.37   | 本期公司处置子公司中海散货运输有限公司产生投资收益    |
| 少数股东权益影响额  | -1,287,864.89    |                              |
| 所得税影响额   | -267,853,389.89  |                              |
| 合计   | 1,315,033,854.42 |                              |

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本集团原主营业务为中国沿海地区和全球的成品油及原油运输，中国进口液化天然气运输，中国沿海地区和全球的煤炭和铁矿石运输。本集团于2016年上半年实施重大资产重组，向中国远洋运输（集团）总公司收购其持有的大连远洋运输有限公司100%股权，向中远散货运输（集团）有限公司出售本公司持有的中海散货运输有限公司100%股权。重大资产重组已于2016年7月15日实施了交割，并确定2016年6月30日为交割审计基准日，重组完成后，本集团的主营业务将变更为油品运输业务及 LNG 运输业务。

根据《资产购买及出售协议》的约定及重大资产重组所涉公司2016年上半年实际的经营情况，本公司2016年上半年经营成果及权益变动包括了中海散货运输有限公司于2016年上半年因亏损或其他原因造成的权益减少和大连远洋运输有限公司于2016年上半年因盈利或其他原因造成的权益增加。自2016年7月1日起，本集团的经营成果和权益变动将不再包括中海散货运输有限公司。

由于本公司收购的大连远洋运输有限公司为受同一方最终控制的公司，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的第三十二条的相关规定，本公司对上期比较报表的相关项目进行了相应调整。

2016年上半年，在国内进口油权放开及炼厂加工利润可观等因素的刺激下，国内炼厂进口配额大幅增加、加工意愿强烈，进口中转油运量同比增加，海洋油、管道油运输保持平稳，总体上内贸原油运输市场需求旺盛、货源充足。然而，由于受年初北方冬季天气恶劣、港口罐容不足等因素的影响，港口压港比较严重，船舶效率同比有所下降；同时，货主为降低成本而优化物流结构，导致海洋油运输航线短程化趋势明显。

2016年上半年，受益于国际原油价格低位运行，外贸燃油平均价格同比下降超过44%，燃油费用在主营业务成本中的占比由上年同期的30.5%降至19.4%，使VLCC的TCE（等价期租租金）保持在高位震荡。但由于今明两年油轮交付量明显高于前两年，运力供求矛盾加剧，船舶利用率呈下降趋势，导致上半年TD3运价指数同比下降了24%，成品油几条航线平均指数同比下降超过30%。

受市场需求不振、运力供过于求的影响，2016年上半年国际干散货运输市场持续低迷，波罗的海干散货运价指数 BDI均值486点，同比下跌21.98%，其中2月10日BDI跌至自该指数发布以来的历史最低值290点。

在沿海干散货运输市场方面，上半年，我国经济保持总体平稳的发展态势，工业增速逐步回升，发电量和用电量小幅增长。然而，由于市场运力供需失衡的情况没有明显改善，沿海散货综合运价指数CCBFI 2016年上半年均值为809点，同比小幅下跌5.9%。

面对复杂的市场环境，本集团在董事会的正确领导下，坚持「战略引领、创新驱动」的工作总基调，继续深化「大客户、大合作、大服务」战略，积极推进重组过程中的业务整合、文化融合，努力发挥重组新架构下的协同效应，在安全管理、市场营销、成本管控、降本增效等各方面均取得了新的突破与成效，公司经营状况取得显著改善，保持了整体稳健发展的态势。

报告期内，本集团完成货运量 11,220.7 万吨，同比增加 1.1%，运输周转量 3,302.0 亿吨海哩，同比下降 2.9%；实现主营业务收入人民币 81.82 亿元，同比增长 0.6%，主营业务成本人民币 61.82 亿元，同比下降 6.0%；实现归属于母公司所有者的净利润人民币 18.20 亿元。

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例 (%)   |
|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| 营业收入          | 8,546,609,842.07  | 8,251,794,031.13  | 3.57       |
| 营业成本          | 6,487,397,646.92  | 6,662,227,358.10  | -2.62      |
| 销售费用          | 50,662,229.41     | 31,375,810.85     | 61.47      |
| 管理费用          | 366,122,650.38    | 258,133,770.63    | 41.83      |
| 财务费用          | 715,517,814.66    | 633,360,716.53    | 12.97      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,640,970,912.95  | 3,104,315,394.63  | -14.93     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -921,045,946.25   | -3,005,988,653.57 | 69.36      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,279,253,658.84 | -5,419,447.40     | -41,956.94 |

(1) 营业收入变动原因说明: 报告期内, 本集团实现营业收入 85.46 亿元, 其中主营业务收入人民币 81.82 亿元, 同比增长 0.6%。

**运输业务 - 油品运输业务**

2016 年上半年, 在坚持「大客户、大合作」战略的同时, 本集团努力抓抢市场机遇, 进一步深化营运管理机制改革, 深入推进安全管理和经营发展理念与模式的创新, 全力以赴降本增效, 经营效益取得了显著改善。

在内贸油运方面, 由于上半年内贸收益明显好于外贸收益, 本集团充分发挥内外贸联动优势, 将所有内外贸兼营运力全部投入内贸运输, 内贸运力投入同比增长 8.9%。同时, 针对内贸原油市场全面放开的情况, 本集团坚持大客户战略, 积极创新客户服务模式和经营模式, 充分发挥市场协调者的作用, 积极协调内贸各家船公司开展船位、航线、货源互换合作, 进一步推进同行之间的竞合关系。通过采取一系列有效措施, 上半年本集团承运内贸原油货量 2,385 万吨, 同比增长 2.3%, 其中内贸原油运输 COA 货源占比约为 90%, 内贸原油市场份额为 60%, 市场龙头地位进一步巩固, 市场影响力和控制力稳步提升。

在外贸油运方面, 上半年本集团通过与国际咨询机构合作, 持续提升市场分析能力和经营能力, 努力抓抢市场机遇。本集团坚持市场、客户和航线结构多元化经营战略, 通过不断优化调整, 公司的市场、客户和航线结构的均衡性得到明显改善, 对单一客户、市场和航线的依赖度明显减少, 市场议价能力和抗风险能力明显增强。同时, 本集团与国际知名石油公司的合作取得了长足进步, 在长期船舶期租业务方面取得了突破, 显著提升了本集团的品牌形象和市场影响力。通过以上措施以及燃油成本大幅下降的共同影响, 本集团外贸原油运输业务在运价下降的情况下, 运输毛利率达到 38.3%, 同比上涨 14 个百分点, 实现毛利约 9.27 亿元, 同比增长约 47.1%。

2016 年上半年油运板块经营情况表

|      | 运输周转量   |        | 营业收入      |        | 毛利率       |           |
|------|---------|--------|-----------|--------|-----------|-----------|
|      | 亿吨海里    | 同比增减   | 人民币：千元    | 同比增减   | 2016 年上半年 | 2015 年上半年 |
| 内贸油运 |         |        |           |        |           |           |
| 原油   | 80.1    | 7.3%   | 1,167,480 | 5.8%   | 45.3%     | 46.0%     |
| 成品油  | 2.9     | -26.0% | 64,763    | -13.9% | 26.9%     | 22.5%     |
| 船舶出租 |         |        | 54,454    | 17.3%  | -8.1%     | 11.2%     |
| 外贸油运 |         |        |           |        |           |           |
| 原油   | 1,480.3 | -3.4%  | 2,418,597 | -6.5%  | 38.3%     | 24.4%     |
| 成品油  | 78.6    | -65.2% | 296,274   | -57.1% | 18.8%     | 33.7%     |
| 船舶出租 |         |        | 1,268,430 | 63.4%  | 34.8%     | 19.9%     |
| 合计   | 1,641.8 | -10.6% | 5,269,998 | -0.2%  | 37.3%     | 29.3%     |

### 运输业务 - 干散货运输业务

在干散货运输方面，本集团积极应对市场挑战，持续深化改革，全力以赴促进减亏增效。

在内贸干散货运输方面，本集团加大对国内大客户营销力度，年初及早进行长期运输协议谈判工作，并全力提高协议兑现率。

在外贸干散货运输方面，本集团积极实施国际化战略，继续大力拓展远洋干散货运输市场。在超大型干散货船队方面，本集团继续抓好精细化经营，确保稳定收益。在中小型船队方面，本集团进一步加强对细分市场的分析，积极调整远洋货源结构和市场结构，做好内外贸经营切换，积极开拓第三国运输。

2016 年上半年干散货运输板块经营情况表

|       | 运输周转量   |        | 营业收入      |        | 毛利率       |           |
|-------|---------|--------|-----------|--------|-----------|-----------|
|       | 亿吨海里    | 同比增减   | 人民币：千元    | 同比增减   | 2016 年上半年 | 2015 年上半年 |
| 内贸散运  |         |        |           |        |           |           |
| 煤炭    | 272.7   | 0.1%   | 550,878   | -16.2% | -0.6%     | 0.4%      |
| 铁矿石   | 96.9    | 217.9% | 109,893   | 52.2%  | 9.1%      | -65.9%    |
| 其他干散货 | 89.9    | 76.1%  | 132,658   | 5.2%   | -11.3%    | -11.7%    |
| 船舶出租  |         |        | 454,877   | 48.2%  | 10.9%     | 15.4%     |
| 外贸散运  |         |        |           |        |           |           |
| 煤炭    | 149.2   | 68.8%  | 178,739   | 91.6%  | -9.3%     | -3.1%     |
| 铁矿石   | 854.9   | -15.2% | 965,754   | -6.6%  | 23.1%     | 17.2%     |
| 其他干散货 | 195.9   | 71.9%  | 257,388   | 68.2%  | -20.7%    | -6.2%     |
| 船舶出租  |         |        | 211,602   | -40.9% | -62.1%    | -36.0%    |
| 合计    | 1,659.5 | 6.1%   | 2,861,791 | 2.2%   | 2.2%      | 0.9%      |

## 运输业务-LPG 运输

本集团于 2016 年上半年实现 LPG 运输收入人民币 3,112 万元。

## LNG 运输业务

2016 年上半年，本集团持续稳步推进现有 LNG 项目各项工作，积极协调确保美孚项目船舶顺利运营，全面主导并稳步推进 APLNG 项目建设，全力配合 YAMAL 项目船舶监造工作，认真筹备并积极参与新项目的竞争，努力拓展 LNG 船舶管理业务，经济效益稳步提升。

中海 LNG 参股的第四艘船舶于 2016 年 4 月 29 日顺利交船，目前已有四艘船投入营运。今年上半年单船公司实现收入 6146 万美元，净利润 956 万美元，投资收益 256.33 万美元。本集团合营公司 CLNG 公司目前共有六艘船舶在营运，上半年实现收入 5.09 亿人民币，净利润 1.95 亿人民币。

(2) 营业成本变动原因说明：2016 年上半年，在抓好运输生产的同时，本集团认真贯彻落实董事会关于深入推进管理提升及降本增效的各项要求，进一步强调「成本致胜」的战略定位，从营运管理和全面预算管理入手，进一步加强成本管控，各项成本费用均得到了有效控制。2016 年上半年，本集团共发生主营业务成本人民币 61.82 亿元，同比下降 6.0%，有效的成本控制确保了本集团经营利润的显著改善。

2016 年上半年本集团主营业务成本构成如下表：

| 项 目  | 2016 年 1-6 月<br>(人民币：千元) | 2015 年 1-6 月<br>(人民币：千元) | 同比增减<br>(%) | 2016 年<br>上半年<br>结构 (%) |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 燃料费  | 1,202,179                | 2,007,635                | -40.1       | 19.4                    |
| 港口费  | 684,302                  | 723,978                  | -5.5        | 11.1                    |
| 船员费  | 794,890                  | 785,271                  | 1.2         | 12.9                    |
| 润物料  | 110,282                  | 135,692                  | -18.7       | 1.8                     |
| 折旧费  | 1,361,043                | 1,170,553                | 16.3        | 22.0                    |
| 保险费  | 154,833                  | 133,261                  | 16.2        | 2.5                     |
| 修理费  | 175,022                  | 183,881                  | -4.8        | 2.8                     |
| 船舶租费 | 1,493,899                | 1,122,705                | 33.1        | 24.                     |
| 其它   | 205,672                  | 313,718                  | -34.4       | 3.3                     |
| 合计   | 6,182,121                | 6,576,696                | -6.0        | 100.0                   |

燃油费支出是航运企业成本控制的重中之重。2016 年上半年，本集团充分发挥重组后中国远洋海运集团营运平台的综合管控效应，通过建立与供货商和贸易商更密切的合作关系，改进市场分析机制，抓住国际燃油价格大幅下跌的难得机遇，锁定燃油成本。同时，通过实施最佳效益航速，控制货油加温、洗舱、充惰、压载水置换等技术环节，提高燃油使用效率。

2016 年上半年，本集团的燃油成本为人民币 12.0 亿元，同比下降 40.1%，占主营业务成本的 19.4%。本集团通过采取经济航速、集中采购、锁油以及各项节能措施，保持了显著的成本控制结果，在周转量同比下降 2.9% 的情况下，燃油消耗量为 74.6 万吨，同比增长 1.9%，平均燃油单耗为 2.26 公斤/千吨海哩，同比增长 5%。

## (3) 利润表相关科目变动分析

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     | 8,546,609,842.07 | 8,251,794,031.13 | 3.57     |
| 营业成本     | 6,487,397,646.92 | 6,662,227,358.10 | -2.62    |
| 营业税金及附加  | 13,965,910.05    | 12,002,866.50    | 16.35    |
| 销售费用     | 50,662,229.41    | 31,375,810.85    | 61.47    |
| 管理费用     | 366,122,650.38   | 258,133,770.63   | 41.83    |
| 财务费用     | 715,517,814.66   | 633,360,716.53   | 12.97    |
| 资产减值损失   | 59,830.38        |                  |          |
| 公允价值变动收益 | -2,941,279.59    | 3,507,778.84     | -183.85  |
| 投资收益     | 1,142,524,254.98 | 124,196,445.64   | 819.93   |
| 营业外收入    | 20,511,294.34    | 1,158,985,921.24 | -98.23   |
| 营业外支出    | 129,499,399.41   | 1,175,479,022.68 | -88.98   |
| 所得税费用    | 100,466,671.74   | -104,958,422.46  | -195.72  |

销售费用变动原因说明: 本期较上年同期增加 0.19 亿元, 上升 61.47%, 主要系销售人员薪酬变动所致。

管理费用变动原因说明: 本期较上年同期增加 1.08 亿元, 上升 41.83%, 主要系重组中介费所致。

财务费用变动原因说明: 本年财务费用较上年增加 0.82 亿元, 上升 12.97%, 主要系本期汇率变动较上年同期影响较大, 汇兑损益较上期大幅度减少所致。

公允价值变动收益本期较上年同期减少 0.64 亿元, 下降 183.85%, 主要系本期投资性房地产确认的公允价值变动损益。

投资收益本期较上年同期增加 10.18 亿元, 上升 819.93%, 主要系本期出售子公司中海散运产生的投资收益。

营业外收入本期较上年同期减少 11.38 亿元, 下降 98.23%, 主要系上年同期收到大量因处置老旧船舶产生拆船补助, 本期没有收到相关补助。

营业外支出本期较上年同期减少 10.45 亿元, 下降 88.98%, 主要系上年同期处置大量老旧船舶产生的处置固定资产损失, 本期无船舶处置。

所得税费用本期较上年同期增加 2.05 亿元, 上升 195.72%, 主要系本期利润总额增加所致。

## (4) 现金流量表相关科目变动分析:

单位:元币种:人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例 (%)   |
|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,640,970,912.95  | 3,104,315,394.63  | -14.93     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -921,045,946.25   | -3,005,988,653.57 | 69.36      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,279,253,658.84 | -5,419,447.40     | -41,956.94 |

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降,

主要系本期支付的其他与与经营活动有关的现金较上期增加，同时由于中海发展盈利，导致支付的税费较上期增加。二者共同影响，导致本期经营活动现金流量较上期下降 14.93%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 20.85 亿元，净流出下降 69.36%，主要系：1) 本期收回对中国矿运的股东借款 12.09 亿元；2) 本期船舶在建工程的资本性支出较上年同期减少 12.34 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 22.74 亿元，净流出上升 41,956.94%，主要系：1) 本期取得借款较上年同期减少 49.84 亿元，2) 本期偿还债务支付较上年同期减少 30.09 亿。

#### (5) 资产负债表相关科目变动分析

单位:元币种:人民币

| 科目       | 期末数               | 期初数               | 变动比例 (%) |
|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 货币资金     | 4,405,593,330.66  | 4,908,977,899.22  | -10.25   |
| 应收票据     | 47,933,226.50     | 470,289,495.61    | -89.81   |
| 应收账款     | 1,345,647,891.80  | 2,321,006,698.63  | -42.02   |
| 预付款项     | 360,558,042.16    | 508,215,200.88    | -29.05   |
| 应收利息     | 137,937,388.16    | 3,572,671.63      | 3760.90  |
| 应收股利     | 101,225,556.33    | 292,548,430.38    | -65.40   |
| 其他应收款    | 17,161,663,460.81 | 315,108,013.83    | 5346.28  |
| 存货       | 322,944,963.00    | 715,085,657.98    | -54.84   |
| 其他流动资产   | 15,674,958.97     | 767,651,334.99    | -97.96   |
| 可供出售金融资产 | 158,919,931.67    | 163,187,161.24    | -2.61    |
| 长期应收款    | 4,584,975,364.45  | 2,119,286,105.71  | 116.35   |
| 长期股权投资   | 3,852,238,890.55  | 8,228,262,098.02  | -53.18   |
| 投资性房地产   | 1,100,753,300.00  | 1,097,974,934.00  | 0.25     |
| 固定资产     | 29,673,730,975.83 | 55,494,366,003.87 | -46.53   |
| 在建工程     | 8,971,062,274.85  | 7,607,086,481.16  | 17.93    |
| 无形资产     | 92,880,032.63     | 108,810,037.48    | -14.64   |
| 长期待摊费用   | 2,425,957.86      | 8,700,496.93      | -72.12   |
| 递延所得税资产  | 4,203,428.74      | 486,992,823.47    | -99.14   |
| 短期借款     | 4,329,426,447.23  | 5,789,593,406.22  | -25.22   |
| 衍生金融负债   |                   | 4,258,703.02      | -100.00  |
| 应付账款     | 900,266,952.56    | 1,477,972,072.11  | -39.09   |
| 预收款项     | 287,500,726.59    | 530,834,690.42    | -45.84   |
| 应付职工薪酬   | 51,045,548.44     | 115,973,994.78    | -55.99   |
| 应交税费     | 137,951,107.51    | 182,069,631.25    | -24.23   |

|             |                   |                   |           |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 应付利息        | 397,947,913.43    | 269,096,967.77    | 47.88     |
| 应付股利        | 283,300,518.70    | 241,979.02        | 116976.48 |
| 其他应付款       | 4,345,992,682.08  | 214,618,370.88    | 1924.99   |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,639,452,207.67  | 5,322,985,189.85  | 5.95      |
| 长期借款        | 23,031,756,905.69 | 32,411,922,195.71 | -28.94    |
| 应付债券        | 3,980,234,224.36  | 3,978,488,211.00  | 0.04      |
| 长期应付款       | 886,376,263.39    | 1,553,542,641.99  | -42.94    |
| 长期应付职工薪酬    | 155,739,091.83    | 160,805,299.16    | -3.15     |
| 预计负债        | 396,175,962.28    | 340,446,691.29    | 16.37     |
| 递延收益        | 47,298.51         | 87,298.51         | -45.82    |
| 递延所得税负债     | 248,032,194.06    | 245,386,006.25    | 1.08      |
| 其他非流动负债     | 795,528,255.04    | 411,385,025.09    | 93.38     |
| 股本          | 4,032,032,861.00  | 4,032,032,861.00  |           |
| 资本公积        | 7,597,367,292.44  | 14,226,642,078.95 | -46.60    |
| 其他综合收益      | -123,060,169.70   | -489,808,810.51   | 74.88     |
| 专项储备        | 64,856,374.92     | 82,625,287.88     | -21.51    |
| 盈余公积        | 2,877,436,346.44  | 2,877,436,346.44  |           |
| 未分配利润       | 12,432,759,167.23 | 11,015,611,913.72 | 12.86     |
| 少数股东权益      | -407,797,196.73   | 862,873,493.23    | -147.26   |

## 原因说明:

应收票据期末余额较期初余额减少 4.22 亿元, 下降 89.81%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运期末应收票据 4.41 亿元。

应收账款期末余额较期初余额减少 9.75 亿元, 下降 42.02%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运期末应收账款 9.8 亿元。

应收利息期末余额较期初余额增加 1.34 亿元, 上升 3760.90%, 主要系本期出售子公司中海散运, 期末增加应收中海散运委托贷款利息和统借统还利息 1.35 亿元。

应收股利期末余额较期初余额减少 1.91 亿元, 下降 65.40%, 主要系本期收到合营公司上海时代航运有限公司股利 2.75 亿元。

其他应收款期末余额较期初余额增加 168.47 亿元, 上升 5346.28%, 主要系本期出售子公司中海散运, 期末增加应收中海散运款项 170 亿元。

存货期末余额较期初余额减少 3.92 亿元, 下降 54.84%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运期末存货 2.98 亿元。

其他流动资产期末余额较期初余额减少 7.52 亿元, 下降 97.96%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运期末待抵扣进项税余额 6.1 亿元。

长期应收款期末余额较期初余额增加 24.66 亿元, 上升 116.35%, 主要系本期出售子公司中海散运, 期末增加应收中海散运委托贷款 29.50 亿元。

长期股权投资期末余额较期初余额 43.76 亿元, 下降 53.18%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运持有的联营合营公司股权投资 45.56 亿元。

固定资产期末余额较期初余额减少 258.21 亿元, 下降 46.53%, 主要系本期出售子公司中海散运, 剥离中海散运期末固定资产 249.52 亿元。

长期待摊费用期末余额较期初余额减少 0.06 亿元，下降 72.12%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末长期待摊费用 0.03 亿元。

递延所得税资产期末余额较期初余额减少 4.83 亿元，下降 99.14%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末可抵扣亏损、减值准备等产生的递延所得税资产 5.82 亿元，同时本期计提可抵扣亏损产生的递延所得税资产 0.98 亿元。

衍生金融负债期末余额较期初余额减少 0.04 亿元，下降 100.00%，主要系本期与花旗银行及农业银行签订的利率掉期合约到期解除所致。

应付账款期末余额较期初余额减少 5.78 亿元，下降 39.09%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末应付账款 5.89 亿元。

预收款项期末余额较期初余额减少 2.43 亿元，下降 45.84%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末预收款项 2.19 亿元。

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 0.65 亿元，下降 55.99%，主要系本期收购子公司大连远洋，大连远洋将前期已计提但尚未支付的工资 0.56 亿元于本期结清。

应付利息期末余额较期初余额增加 1.29 亿元，上升 47.88%，主要系应付债券利息尚未到付息期，期末尚未支付的应付债券利息 1.53 亿元，较期初增加 1.01 亿元。

应付股利期末余额较期初余额增加 2.83 亿元，上升 116976.48%，主要系本期中海发展分配股利 4.03 亿元，尚有 2.83 亿元未支付。

其他应付款期末余额较期初余额增加 41.31 亿元，上升 1924.99%，主要系本期出售子公司中海散运，期末增加应付中海散运款项 25.14 亿元；同时本期涉及资产重组，收购子公司大连远洋以及出售中海散运产生收购价款差额增加应付中国远洋运输（集团）总公司 16.36 亿元。

长期应付款期末余额较期初余额减少 6.67 亿元，下降 42.94%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末应付股东借款和融资租赁款 7.58 亿元

递延收益期末余额较期初余额减少 4.00 万元，下降 45.82%，主要系本期政府补助随无形资产摊销记入营业外收入。

其他非流动负债期末余额较期初余额增加 3.84 亿元，主要系本期利率掉期合约亏损所致。

资本公积期末余额较期初余额减少 66.29 亿元，下降 46.60%，主要系本期收购子公司大连远洋属于同一控制企业合并，交易对价冲减资本溢价所致。

其他综合收益期末余额较期初余额增加 3.67 亿元，上升 74.88%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末其他综合收益-3.62 亿元。

少数股东权益期末余额较期初余额减少 12.71 亿元，下降 147.26%，主要系本期出售子公司中海散运，剥离中海散运期末少数股东权益 10.61 亿元；同时本期利率掉期合约亏损导致少数股东权益减少 2.20 亿元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团 2016 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 18.20 亿元，比去年同期的人民币 8.38 亿元增加 9.82 亿元，主要原因如下：

(1) 本集团营业收入 85.47 亿元，较上年同期增加 2.95 亿元，主要系本集团继续深化“大客户、大合作、大服务”战略，积极推进业务整合，努力发挥协同效应，在市场营销等方面均取得了新的突破。

(2) 本集团营业成本 64.87 亿元，较上年同期减少 1.74 亿元，主要系本集团通过采取经济航速、集中采购、锁油以及各项节能措施，保持了显著的成本控制结果。

(3) 本集团管理费用本期 3.66 亿元，较上年同期增加 1.08 亿元，主要系本集团上半年实施重大资产重组发生的中介费增加所致。

(4) 本集团财务费用本期 7.15 亿元，较上年同期增加 8,216 万元，主要本期汇率变动所致。

(5) 本集团投资收益本期 11.43 亿元，较上年同期增加 10.18 亿元，主要系本公司处置子公司中海散运产生投资收益 9.67 亿元。

(6) 本集团营业外收支净额-1.09 亿元，较上年同期减少 0.92 亿元，主要系本期亏损合同产生的预计支出为 1.14 亿元，较上年同期减少营业收支净额 1.28 亿元。

(7) 本集团所得税费用本期 1.00 亿元，较上年同期增加 2.05 亿元，主要系 1) 本期子公司中海油轮及其他子公司本期经营情况较好，共确认当期所得税费用 1.91 亿元较上年同期增加 1.02 亿元；2) 本期确认中海散货运输可抵扣亏损产生的递延所得税费用-0.94 亿元，较上年同期增加 1.18 亿元。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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

2016 年 3 月 29 日，公司召开二〇一六年第三次董事会会议，审议并通过与本次交易相关的议案。同日，公司与中远集团、中散集团签署了附条件生效的《资产购买及出售协议》和《盈利预测补偿协议（修订）》。

2016 年 4 月 29 日，商务部反垄断局出具《审查决定通知》（商反垄断审查函[2016]第 48 号），本次交易已通过商务部反垄断局的经营者集中反垄断审查。

2016 年 5 月 9 日，拟购买资产和拟出售资产的资产评估结果获中国远洋海运备案。

2016 年 5 月 20 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议并通过与本次交易相关的议案。

2016 年 6 月 3 日，中国远洋海运出具《关于中海散货运输有限公司及大连远洋运输有限公司国有股权协议转让事项的批复》（中远海合[2016]330 号），同意本公司以协议转让的方式将中海散运 100% 股权与中远集团持有的大连远洋 100% 股权进行交换，中海散运 100% 股权的接收方为中远集团的全资子公司中散集团，资产交换价格差额以现金方式由一方向另一方补足。

2016 年 6 月 3 日，本公司召开 2016 年第七次董事会会议，建议将公司名称变更为“中远海能源运输股份有限公司”，该事项有待本公司于 2016 年 9 月 19 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议。

2016 年 6 月 30 日，中散集团股东中远集团作出股东决定，同意拟出售资产的接收方为中散集团。

2016 年 7 月 15 日，《资产购买及出售协议》项下约定的本次重组所有先决条件已经满足，公司按照协议约定向中远集团支付本次重组拟出售资产与拟购买资产交易价款之差额部分（人民币 129,702.30 万元），本次重组完成交割。

2016 年 7 月 25 日，大连远洋完成其股东由中远集团变更为中海发展的工商变更登记手续，本次交易拟购买资产已完成过户。此外，根据大连远洋现行有效的公司章程及大连市工商行政管理局出具的“（大）工商核变通内字[2016]第 2016022597 号”《变更登记核准通知书》，大连远洋的公司名称已于 2016 年 7 月 25 日变更为“大连中远海运油品运输有限公司”。

2016 年 8 月 15 日，中海散运完成其股东由中海发展变更为中散集团的工商变更登记手续，本次交易拟出售资产已完成过户。

本公司已于 2016 年 8 月 20 日在上海证券交易所发布《中海发展股份有限公司重大资产出售及购买暨关联交易实施情况报告书》。

截止 2016 年 8 月 29 日，本公司出售中海散运及收购大连远洋的过渡期间损益审计已经完成。

**(3) 经营计划进展说明**

根据 2015 年年度报告披露的经营计划说明：根据 2016 年国内外航运市场形势，结合本集团新造船运力投放情况，本集团 2016 年主要经营奋斗目标如下：完成运输周转量 4,533 亿吨海哩，同比减少 3.8%；预计实现营业收入人民币 130 亿元，同比增长 2%；发生营业成本人民币 107 亿元，同比增加 3%。

实际完成情况：2016 年上半年，本集团完成运输周转量 3,302.0 亿吨海哩，实现主营业务收入人民币 81.82 亿元，发生主营业务成本人民币 61.82 亿元，由于本集团上半年实施重大资产重组，年初预计和实际发生的有关统计范围略有出入，总体而言，2016 年上半年实际经营完成情况略超预期。

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

单位:千元 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 (%)         |
| 水上运输业合计         | <b>8,182,302</b> | <b>6,182,121</b> | <b>24.4</b>    | <b>0.6</b>    | <b>-6.0</b>   | <b>增加 5.3 个百分点</b>   |
| 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 (%)         |
| 内贸原油            | 1,167,480        | 632,833          | 45.3           | 5.8           | 6.9           | 减少 0.6 个百分点          |
| 内贸成品油           | 64,763           | 47,029           | 26.9           | -13.9         | -18.8         | 增加 4.4 个百分点          |
| 内贸油品船舶租赁        | 54,454           | 58,615           | -8.1           | 17.3          | 42.9          | 减少 19.2 个百分点         |
| 外贸原油            | 2,418,597        | 1,491,308        | 38.3           | -6.5          | -23.8         | 增加 14.0 个百分点         |
| 外贸成品油           | 296,274          | 240,506          | 18.8           | -57.1         | -47.5         | 减少 14.9 个百分点         |
| 外贸油品船舶租赁        | 1,268,430        | 827,430          | 34.8           | 63.4          | 33.1          | 增加 14.9 个百分点         |
| <b>油品运输小计</b>   | <b>5,269,998</b> | <b>3,297,720</b> | <b>37.3</b>    | <b>-0.2</b>   | <b>-11.5</b>  | <b>增加 8.0 个百分点</b>   |
| 内贸煤炭            | 550,878          | 554,064          | -0.6           | -16.2         | -15.4         | 减少 1.0 个百分点          |
| 内贸铁矿石运输         | 109,893          | 99,880           | 9.1            | 52.2          | -16.6         | 增加 75.1 个百分点         |
| 内贸其他干散货运输       | 132,658          | 147,614          | -11.3          | -10.1         | 4.76          | 减少 15.8 个百分点         |
| 内贸散货船舶租赁        | 454,877          | 405,497          | 10.9           | 48.2          | 56.1          | 减少 4.5 个百分点          |
| 外贸煤炭            | 178,739          | 195,290          | -9.3           | 91.6          | 103.0         | 减少 6.1 个百分点          |
| 外贸铁矿石运输         | 965,754          | 742,979          | 23.1           | -6.6          | -13.2         | 增加 5.8 个百分点          |
| 外贸其它干散货运输       | 257,388          | 310,782          | -20.74         | 68.16         | 91.22         | 减少 14.6 个百分点         |
| 外贸散货船舶租赁        | 211,602          | 343,038          | -62.1          | -40.9         | -29.5         | 减少 26.1 个百分点         |
| <b>干散货运输小计</b>  | <b>2,861,791</b> | <b>2,799,144</b> | <b>2.2</b>     | <b>2.2</b>    | <b>0.8</b>    | <b>增加 1.3 个百分点</b>   |
| 内贸 LPG 运输       | 11,215           | 9,319            | 16.9           | 8.9           | 5.6           | 增加 2.6 个百分点          |
| 外贸 LPG 运输       | 19,906           | 14,019           | 29.6           | -12.4         | -23.7         | 增加 10.4 个百分点         |
| <b>LPG 运输小计</b> | <b>31,120</b>    | <b>23,338</b>    | <b>25.0</b>    | <b>-5.8</b>   | <b>-14.2</b>  | <b>增加 7.4 个百分点</b>   |
| 其他              | 19,393           | 61,918           | -219.3%        | -12.6%        | 37.06%        | 减少 115.6 个百分点        |
| <b>其他</b>       | <b>19,393</b>    | <b>61,918</b>    | <b>-219.3%</b> | <b>-12.6%</b> | <b>37.06%</b> | <b>减少 115.6 个百分点</b> |

## 2、主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

| 地区             | 营业收入             | 营业收入比上年增减(%) |
|----------------|------------------|--------------|
| <b>油品运输</b>    | <b>5,269,998</b> | <b>-0.2</b>  |
| 国内运输           | 1,286,697        | 5.0          |
| 国际运输           | 3,983,301        | -1.8         |
| <b>干散货物运输</b>  | <b>2,861,791</b> | <b>2.2</b>   |
| 国内运输           | 1,248,307        | 7.3          |
| 国际运输           | 1,613,484        | -1.5         |
| <b>LPG 运输</b>  | <b>31,120</b>    | <b>-5.8</b>  |
| 国内运输           | 11,215           | 8.9          |
| 国际运输           | 19,906           | -12.4        |
| <b>其他小计</b>    | <b>19,393</b>    | <b>-12.6</b> |
| 国际运输           | 19,393           | -12.6        |
| <b>水上运输业合计</b> | <b>8,182,302</b> | <b>0.6</b>   |

### (三) 核心竞争力分析

经过重组，本集团成为全球最大的油品运输企业，具有显著的规模效益和发展优势，我们与国内外 200 多家石化企业和油品贸易公司保持着良好的合作关系，是全球船型结构最均衡、船龄最年轻、现代化程度最高的油轮船队，团队优势明显，具有内外贸市场、原油与成品油市场、大船与小船市场、油品与天然气市场“四个联动”的独特优势，也是中国 LNG 运输业的领军者。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

本集团于 2016 年上半年投资活动现金流出为 27.13 亿元，其中，本集团支付新建船舶、船舶改造等资本性开支为 11.68 亿元，对下属合营公司增资为 0.45 亿元，对下属联营单船公司债权投资为 3.00 亿元。公司处置子公司中海散运导致现金流出 12 亿元。

于报告期内，本集团没有进行任何证券投资，没有持有或买卖其他上市公司股权。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

| 所持对象名称       | 最初投资金额<br>(元)  | 期初持股比例<br>(%) | 期末持股比例<br>(%) | 期末账面价值<br>(元)  | 报告期损益<br>(元)   | 报告期所有者<br>权益变动(元) | 会计核算科目   | 股份来源  |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------|-------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 150,000,000.00 | 25.00         | 25.00         | 212,880,469.19 | 64,294,561.38  | -297,550,227.44   | 长期股权投资   | 发起人股份 |
| 中远财务有限责任公司   | 30,900,000.00  | 3.00          | 3.00          | 86,686,936.51  | 85,032,456.31  | 83,237,482.15     | 可供出售金融资产 | 发起人股份 |
| 合计           | 180,900,000.00 | /             | /             | 299,567,405.70 | 149,327,017.69 | -214,312,745.29   | /        | /     |

## 持有金融企业股权情况的说明

中海集团财务有限责任公司是由本公司与中海集装箱运输股份有限公司合资成立的财务公司，主要业务为中国海运集团内成员单位提供金融服务。

中海集团财务有限责任公司目前注册资本为人民币 6 亿元，其中本公司出资 1.5 亿元，占注册资本的 25%。

中远财务有限责任公司是由本公司与中国远洋运输（集团）总公司及其下属公司合资成立的财务公司，主要业务为中国远洋运输集团内成员单位提供金融服务。

中远财务有限责任公司目前注册资本为人民币 16 亿元，其中本公司出资 0.31 亿元，占注册资本的 3%。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

| 投资类型 | 资金来源 | 签约方                              | 投资份额       | 投资期限        | 产品类型 | 预计收益 | 投资盈亏           | 是否涉诉 |
|------|------|----------------------------------|------------|-------------|------|------|----------------|------|
| 利率掉期 |      | 花旗银行                             |            | 2016年3月     | 利率掉期 |      | 港币 327,622.13  | 否    |
| 利率掉期 |      | 中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行 | 53,704 万美元 | 2031年至2032年 | 利率掉期 |      |                | 否    |
| 利率掉期 |      | 农业银行                             |            | 2016年3月     | 利率掉期 |      | 人民币 681,061.13 | 否    |

#### 其他投资理财及衍生品投资情况的说明

为了规避借款利率波动的风险，2008年7月本公司与花旗银行签订利率掉期合约，将总额11,409万美元的浮动利率借款(利率为Libor+0.42%至0.45%)互换为期限为8至10年、年利率4.40%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

2009年12月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由4.40%下调到2.90%外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。2014年1月28日公司与花旗银行提前解除了一部分利率掉期合约，约4,133万美元，原到期日为2016年1月。2016年上半年剩余的利率掉期合约已到期解除。

2013年6月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额53,704万美元的浮动利率借款(利率为Libor+2.2%)互换为期限为15年、年利率3.55%-3.91%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

本公司持有的与 RBS Global Banking & Markets 签订的 100,000,000.00 美元利率掉期合约，在 2015 年底的评估市值为 -577,546.31 美元，折合人民币为 -3,750,354.72 元。根据合同约定，合约已于 2016 年 3 月份到期，期末余额为 0 元。

### 3、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

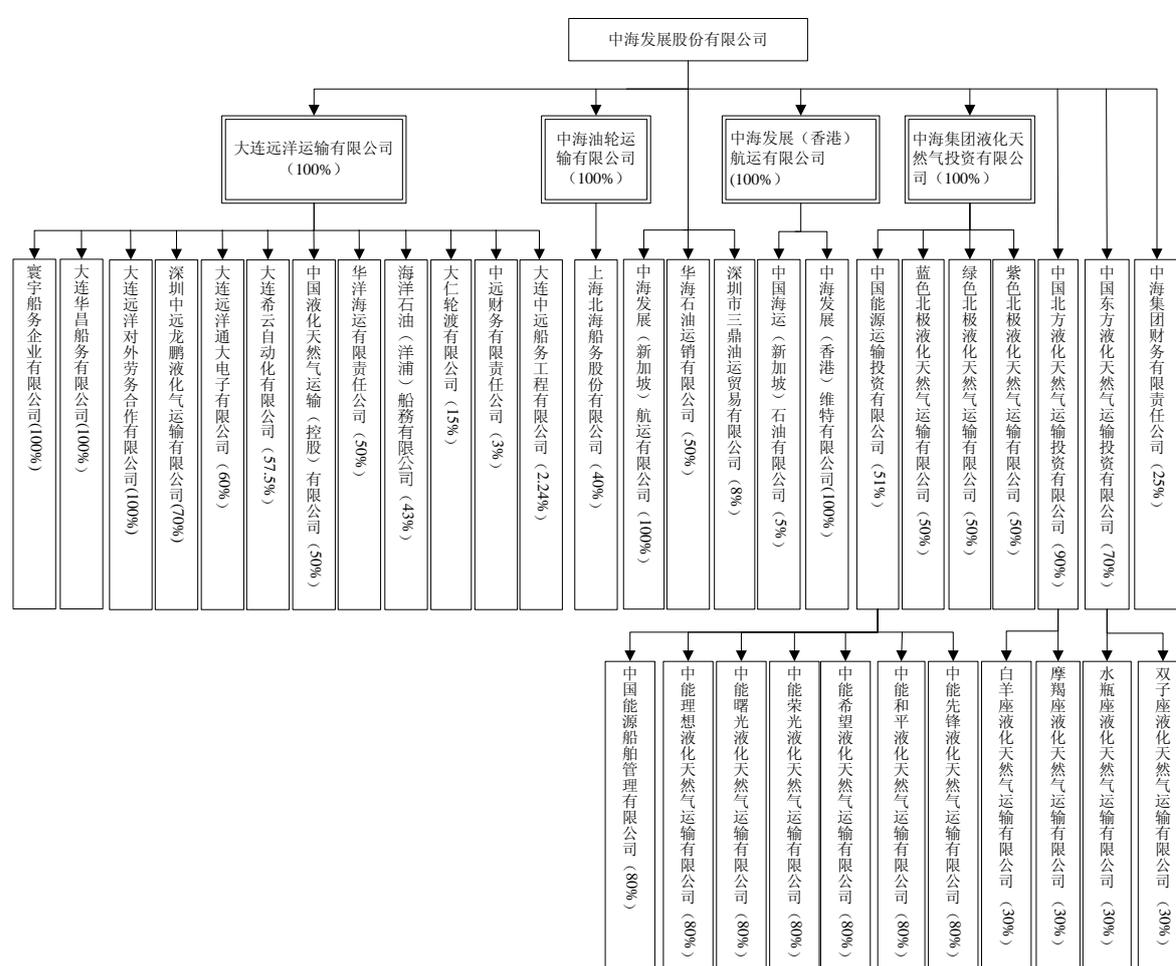
适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

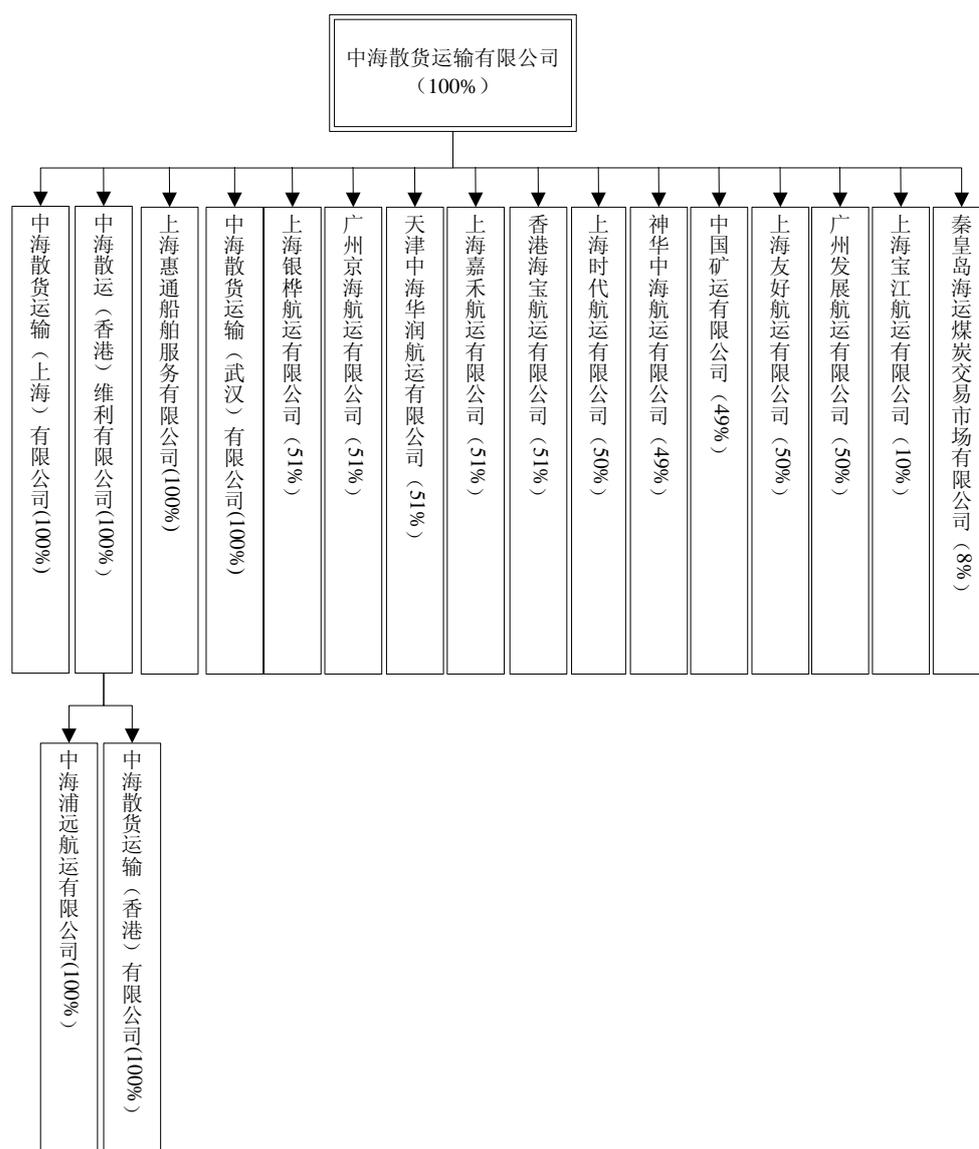
适用 不适用

### 4、 主要子公司、参股公司分析

本公司于 2016 年 6 月 30 日下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



在重大资产重组中出售的中海散货运输有限公司结构图如下：



(1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

单位：人民币

| 公司名称                      | 注册资本<br>(亿元) | 本公司<br>持股比例 | 总资产<br>(亿元) | 净资产<br>(亿元) | 2016 年上半<br>年营业收入<br>(千元) | 2016 年上半<br>年净利润<br>(千元) |
|---------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 大连远洋运输有限公司(母<br>公司口径)     | 41.03        | 100%        | 120.74      | 65.09       | 1,420,399.60              | 274,442.19               |
| 中海油轮运输有限公司<br>(母公司口径)     | 16.67        | 100%        | 173.90      | 65.57       | 2,130,296.44              | 491,366.98               |
| 中海散货运输有限公司(母<br>公司口径)     | 43           |             | 174.99      | 49.69       | 1,113,878.29              | -333,467.35              |
| 中海集团液化天然气投资有<br>限公司(合并口径) | 1            | 100%        | 69.35       | -7.84       | 9,100.78                  | -5,790.54                |
| 中海发展(香港)航运有限<br>公司(合并口径)  | 6.37         | 100%        | 220.44      | 54.82       | 868,428.85                | 163,427.16               |
| 寰宇船务企业有限公司(合<br>并口径)      | 6.64         | 100%        | 74.58       | 8.01        | 863,179.39                | 313,241.39               |
| 大连华昌船务有限公司(合              | 11.65        | 100%        | 11.92       | 10.90       | 281,528.37                | 55,933.03                |

|                       |         |     |        |       |              |            |
|-----------------------|---------|-----|--------|-------|--------------|------------|
| 并口径)                  |         |     |        |       |              |            |
| 深圳中远龙鹏液化气运输有限公司(合并口径) | 0.20    | 70% | 1.19   | 1.06  | 31,120.35    | 3,295.61   |
| 中海散货运输(上海)有限公司(合并口径)  | 10      |     | 22.89  | 6.72  | 187,737.30   | -27,709.81 |
| 中海散运(香港)维利有限公司(合并口径)  | 0.00079 |     | 137.52 | -1.35 | 1,490,126.38 | 1,067.21   |
| 香港海宝航运有限公司            | 0.55    |     | 36.73  | 8.27  | 293,809.23   | 52,967.71  |

上述各子公司皆为航运业企业，总体经营分析请见前述董事会报告第(一)部分的分析。

## (2) 以权益法核算的合营及联营公司经营情况

| 公司名称              | 本公司持股比例 | 2016年上半年运输周转量(亿吨海里) | 2016年上半年营业收入(万元) | 2016年上半年净利润(万元) | 自有运力艘/万载重吨 |
|-------------------|---------|---------------------|------------------|-----------------|------------|
| 干散货运输             |         |                     |                  |                 |            |
| 神华中海航运有限公司        | 49%     | 214.3               | 88,000           | 1,828           | 40/215.7   |
| 上海时代航运有限公司        | 50%     | 231.7               | 148,776          | -16,175         | 36/211.3   |
| 上海友好航运有限公司        | 50%     | 9.6                 | 6,819            | 22              | 4/15.9     |
| 广州发展航运有限公司        | 50%     | 28.8                | 16,729           | -1,227          | 5/28.7     |
| 中国矿运有限公司          | 49%     | 375.0               | 23,612           | 2,616           | 4/160.0    |
| 油品运输              |         |                     |                  |                 |            |
| 华海石油运销有限公司        | 50%     | 10.5                | 7,798            | 1,102           | 3/13.0     |
| 上海北海船务股份有限公司      | 40%     | 63.9                | 66,359           | 29,417          | 7/59.4     |
| 中国液化天然气运输(控股)有限公司 | 50%     | 91.97               | 50,891           | 19,522          | 6/49.5     |
| 华洋海运有限责任公司        | 50%     | 4.7                 | 3,029            | 943             | 1/6.2      |
| 海洋石油(洋浦)船务有限公司    | 43%     | 7.8                 | 9,689            | 4,020           | 2/13.4     |

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称                    | 项目金额      | 项目进度 | 本报告期投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|-------------------------|-----------|------|----------|----------|--------|
| 京海 3 艘 0.66 万吨钢材船       | 9,780     | 80%  | 2,445    | 7,824    |        |
| 中海油运 2+1 艘 6.49 万吨油轮    | 90,200    | 34%  | 6,455    | 30,774   |        |
| 中海发展香港 4 艘 32 万吨 VLCC   | 229,822   | 27%  | 12,335   | 62,835   |        |
| 中海发展新加坡 2 艘 11 万吨油轮     | 61,112    | 31%  | 9,840    | 19,007   |        |
| 中国能源 6 艘 17.5 万立方 LNG 轮 | 750,432   | 68%  | 4,092    | 510,915  |        |
| 大连远洋 6 艘 30.8 万吨油船      | 359,411   | 19%  | 17,537   | 68,106   |        |
| 大连远洋 3 艘 5 万吨油船         | 73,553    | 21%  | 7,217    | 15,570   |        |
| 大连远洋 2 艘 31.9 万吨油船      | 122,014   | 5%   |          | 5,974    |        |
| 大连远洋 5 艘 7.2 万吨油船       | 156,609   | 5%   |          | 7,469    |        |
| 合计                      | 1,852,933 | /    | 59,921   | 728,474  | /      |

## 非募集资金项目情况说明

2016 年上半年本集团没有新建的运力投入使用。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团共拥有船舶 99 艘 1,406 万载重吨，具体构成如下：

|       | 自有船舶 |      |      | 在建船舶 |            |
|-------|------|------|------|------|------------|
|       | 艘数   | 万载重吨 | 平均船龄 | 艘数   |            |
| 油轮    | 95   | 1405 | 7.5  | 25   | 465.1 万载重吨 |
| LPG 轮 | 4    | 1    | 10.4 |      |            |
| LNG 轮 | -    | -    |      | 6    | 105 万立方米   |
| 合计    | 99   | 1406 | 7.6  |      |            |

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2015 年度利润分配方案已获本公司于 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，本次分配以 4,032,032,861 股为基数，向于 2016 年 6 月 13 日登记在册的本公司股东（包括 A 股股东和 H 股股东）派发现金红利每股人民币 0.10 元（含税），共计派发股利约人民币 403,203.286.10 元。

本次利润分配方案已于 2016 年 7 月实施完毕。

## (二) 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 |
|---------|---|

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

前景展望及 2016 年下半年工作重点

##### 1、行业竞争格局和发展趋势

当前，全球经济形势依然严峻复杂，面临诸多不确定性因素。我国经济正处于深化改革和结构调整的关键时期，经济下行压力较大，经济 L 型增长将成为常态。同时，全球运力供给压力不减，需求增长疲弱，产能过剩也同样困扰着航运业，航运形势总体依然严峻。

在油品运输方面，国际原油价格低位徘徊给石化企业带来的巨大压力将逐步向航运业传导。同时，外贸油运市场处于下行通道且大幅波动，从行业周期来看三季度为传统淡季，而新船运力将在今年第三、第四季度逐渐投放，将会对市场运价形成压力。

##### 2、本公司发展战略及工作举措

面对如上形势，本集团将紧抓重组的历史契机，强化“战略引领、创新驱动”，充分发挥规模效应和协同效应，确保安全、确保稳定，提质增效。公司将重点做好以下几方面工作：

(1) 强化安全管理，持续提升安全管理水平，确保企业安全发展。本集团将坚持「本质安全、安全发展」的理念，营造优秀安全文化，激发安全管理团队内生动力，全面发挥协同效应，提升安全体系的运行效率及质量，夯实“安全营销”的基础，努力将安全品牌打造成本集团的核心竞争力。

(2) 认真分析市场，充分把握机遇，稳健经营。本集团将坚持“借脑引智”以及建立从贸易端分析市场的模式，继续提升市场分析能力和应变能力，提高船队运营能力。本集团将继续坚持「大客户、大合作、大服务」战略，针对内外贸市场的不同情况，针对性地实施特定的经营策略，不断提高服务意识，努力满足客户需求并积极为客户创造价值。

在内贸油品运输方面，本集团将继续深化与国内三大石油公司的合作，不断创新和深化竞合模式，建立以大连、上海、广州为区域中心的全国性客户营销服务体系。本集团计划内在控股股东的支持下完成深圳三鼎 43% 股权收购项目，进一步巩固和提升本集团在国内油品运输的市场份额和龙头地位。

在外贸油品运输方面，本集团将紧随我国石化企业全球化布局战略和一带一路战略，积极推动并实现国际化经营向全球化布局的转变。在全球化布局的过程中，本集团将同时建立全球营销服务体系，全球安全保障体系，全面提升外贸市场的运营能力。同时，本集团继续发挥内外贸市

场联动的优势，建立科学的市场分析机制，加强航线结构调整，力抓 VLCC 高位定载，科学规划期租比例，努力提高盈利能力和平抑市场波动的能力。

在 LNG 运输方面，本集团将充分发挥重组的协同效应，重点抓好 LNG 业务的战略规划、项目开发、资源分配和人才队伍建设等方面的工作，提升管控效率，降低运营成本，推动 LNG 业务更快更好发展。

(3) 加快船队结构调整，提升船队竞争力。面对日益复杂的市场环境，本集团将牢牢抓住国家建设「二十一世纪海上丝绸之路」的战略机遇，以“四个领先”为主线，以“做最受尊敬、最值得信赖的全球能源运输服务商”为愿景，以“强于竞争对手的危机意识，强于竞争对手的勇气魄力、强于竞争对手的创新能力”为目标，坚持“战略引领、创新驱动”充分合理地制定好“十三五”规划。本集团将重点做好老旧船舶处置和大型船舶的建造、接收工作，同时不断优化船队结构，积极推动船队升级与技术升级，推进船队大型化、现代化、低碳化发展，提高船队整体竞争力。

(4) 坚持成本领先战略，不断提高营运效率与成本降控水平。在市场持续低迷的严酷环境中，本集团将积极控制成本，持续提高竞争力。2016 年下半年，本集团将利用重组后中国远洋海运集团运力大幅增加的优势，在全球采购与供货商谈判中谋求更大的优惠力度。在当前油价处于持续低位的有利时机，本集团将科学合理地做好燃油锁定和集中采购工作；同时，本集团将进一步加大内部资源的整合力度，优化资源分配，继续加强与供货商的沟通协调，争取在船员费用、船舶修理费、港口费用等成本项目的管控方面取得新的突破，努力打造低成本竞争优势。

(5) 加强资金管理，切实提高资金运作效益与效率，有效防范金融风险。根据新船交付计划，本集团于 2016 年下半年的资本性开支约为人民币 31.1 亿元。为此，本集团将进一步加强银企合作，利用好境内、境外两个市场，合理利用金融工具保障资金需求，不断提高资金运作效益与效率，降低资金成本，保持相对稳健的财务结构，切实防范财务风险与资金风险。当前，金融市场风险加大，汇率波动加剧，本集团将高度重视汇率、利率风险，加强市场跟踪分析，根据汇率走势，优化债务比重结构，有效控制风险。

(6) 强化人才培养和队伍建设。本集团将根据船队发展规划及各业务板块的发展需求，制定好「十三五」干部人才队伍建设规划，加强国际化、复合型干部人才队伍建设；同时，本集团将积极探索和建立教育培训的长效机制，积极推进股权激励计划，不断提升员工的业务水平和工作能力，为船队发展提供人力资源的保障。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

## (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

| 交易对方<br>或最终控制方            | 被收购资产                  | 购买日                | 资产收购价格           | 自收购日起至报告期末<br>为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司<br>贡献的净利润(适用于同一<br>控制下的企业合并) | 是否为关联<br>交易(如是,<br>说明定价原<br>则) | 资产<br>收购<br>定价<br>原则 | 所涉及的<br>资产产权<br>是否已全<br>部过户 | 所涉及的<br>债权债务<br>是否已全<br>部转移 | 该资产为上市公<br>司贡献的净利润<br>占利润总额的比<br>例(%) | 关联<br>关系 |
|---------------------------|------------------------|--------------------|------------------|---------------------------|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------|
| 中国远洋<br>运输(集<br>团)总公<br>司 | 大连远<br>洋运输<br>有限公<br>司 | 2016年<br>6月30<br>日 | 6,629,408,800.00 |                           | 628,586,112.22                             | 是                              | 评估<br>价              | 是                           | 是                           | 34.11                                 | 其他       |

## 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

| 交易对方                       | 被出售资产                  | 出售日                | 出售价格             | 本年初起至出<br>售日该资产为<br>上市公司贡献<br>的净利润 | 出售产生的损<br>益    | 是否为关联<br>交易(如是,<br>说明定价原<br>则) | 资产出售<br>定价原则 | 所涉及的资<br>产产权是否<br>已全部过户 | 所涉及的债<br>权债务是否<br>已全部转移 | 资产出售为上市公<br>司贡献的净利润占利润<br>总额的比例(%) | 关联<br>关系 |
|----------------------------|------------------------|--------------------|------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|----------|
| 中远散货<br>运输(集<br>团)有限<br>公司 | 中海散<br>货运输<br>有限公<br>司 | 2016年<br>6月30<br>日 | 4,993,242,989.37 | -344,106,253.60                    | 966,852,489.37 | 是                              | 评估价          | 是                       | 是                       | 52.46                              | 其他       |

## 出售资产情况说明

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

中海散货运输有限公司于 2015 年 12 月 31 日的评估价格为人民币 533,238.58 万元，于 2016 年上半年母公司所有者权益变动金额为人民币 -339,142,810.63 元。

于 2016 年上半年，本集团没有船舶资产对外出售事项。

**3、企业合并情况**

不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****中海发展和中国海运(集团)总公司-《2016至2018年度海运物料供应和服务协议》**

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

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

报告期内，本公司就《2016 至 2018 年度海运物料供应和服务协议》支付给中国海运（集团）总公司及其附属公司或合营公司之主要款项如下：

| 项目   | 2016 年上半年<br>实际发生额<br>(人民币亿元) | 2016 年<br>上限<br>(人民币亿元) |
|--|-------------------------------|-------------------------|
| 1 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 8.3                           | 43.0                    |
| 2、油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 0.3                           | 1.0                     |
| 3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务                          | 0.3                           | 4.0                     |
| 4、船员管理服务                                   | 1.1                           | 18.0                    |
| 5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务                       |                               | 0.1                     |
| 6、船舶和货运代理服务                                | 0.5                           | 1.5                     |
| 7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务                     |                               | 0.1                     |
| 8、杂项管理服务                                   | 0.1                           | 0.5                     |
| 合计   | 10.6                          | 68.2                    |

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

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

于 2016 年上半年，该份协议执行情况如下：

大连远洋（或其附属公司）向中远集团（或其附属公司）供应的海运物料和服务的交易金额

| 项目                   | 2016 年上半年<br>实际发生额<br>(人民币万元) | 2016 年<br>上限<br>(人民币万元) |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1、供应船用物料             | 423                           | 3,000                   |
| 2、通信及导航系统服务          |                               | 1,000                   |
| 3、船员委托管理服务           |                               | 500                     |
| 4、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务 |                               | 500                     |
| 合计                   | 423                           | 5,000                   |

中远集团（或其附属公司）向大连远洋（或其附属公司）供应的海运物料和服务的交易金额

| 项目                       | 2016 年上半年<br>实际发生额<br>(人民币万元) | 2016 年<br>上限<br>(人民币万元) |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1 供应物料及燃料（主要包括淡水、燃油及备件）  | 21,216                        | 174,900                 |
| 2、通信及导航系统服务              |                               | 1,500                   |
| 3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务        | 326                           | 10,000                  |
| 4、船舶和货运代理                | 820                           | 8,000                   |
| 5、用于销售及购买船舶、附件和其它设备支付的服务 |                               | 1,000                   |
| 6、其他杂项管理服务（主要包括保险代理服务）   | 1,134                         | 4,600                   |
| 合计                       | 23,496                        | 220,000                 |

### 《金融服务框架协议》

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

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

### 《物业租赁框架协议》

经本公司 2016 年第三次董事会会议同意，本集团与控股股东中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”）于 2016 年 3 月 29 日签订了《2016-2018 年度物业租赁框架协议》。本集团董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—物业租赁框架协议》披露该事项，公告编号：临 2016-013。根据该协议，中国海运及其附属公司和联系人将为本集团提供物业租赁服务，

或接受本集团所提供的物业租赁服务。该服务协议有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，为期三年。在该服务协议下各项关联交易定价将参照市场价。

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注十一-关联方关系及其交易的披露。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

详见上述第 29-30 页资产交易、企业合并事项的有关描述。

## (三) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

| 事项概述  | 查询索引   |
|---|--|
| 1、经本公司 2011 年第五次董事会会议同意，于 2011 年 8 月 8 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 7 年期借款共计人民币 30 亿元，借款用于中长期营业资金，借款利率按年息 6.51% 执行，公司需按季结算及支付利息，7 年后归还本金。上述借款利率在实际执行中向下调整。   | 本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2011-035。       |
| 2、于 2014 年 6 月 30 日，中国海运（作为委托方）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务公司”）、本公司的全资子公司—中海发展（香港）航运有限公司（作为借款方，以下简称“中海发展香港”）签订委托贷款协议，据此，中海发展香港从中海财务公司获得由中国海运提供的三年期 1 亿美元委托借款，借款利率为 6 个月 LIBOR+250BP，根据目前的 LIBOR 水平，总利率水平不到 3%。借款人需每半年结算及支付利息，3 年后归还本金。中海财务公司作为受托方收取的手续费为 1 万美元，该费用由中海发展香港支付。 | 本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-人民币借款和美元委托借款》披露该事项，公告编号：临 2014-041。 |

本公司从控股股东及其关联方接受委托借款享受了当时国内、国际金融市场上企业借款最优惠的利率，对本公司而言比一般的商业贷款更为优惠，该等委托借款将降低公司融资成本，增加本公司的现金流量，从而相应缓解资金压力，有利于提高本公司的持续经营能力。该等委托借款是按对本公司更为有利的条款进行的，符合公开、公平、公正原则，符合本公司及全体股东利益。

### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）      |             |                                 |                         |               |          |                        |                                     |            |        |        |         |          |      |
|---------------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|----------|------------------------|-------------------------------------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                       | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方                            | 担保金额                    | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日    | 担保到期日                  | 担保类型                                | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 中海发展股份有限公司                | 公司本部        | 宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG | 不超过820万美元（约合人民币5,437万元） | 2011年7月15日    | 相关船舶租期开始 | 租船期结束（20年）             | 一般担保                                | 否          | 否      |        | 否       | 是        | 联营公司 |
| 中海发展股份有限公司                | 公司本部        | 蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG      | 不超过4.9亿美元（约合人民币32.49亿元） | 2014年7月8日     | 相关船舶造船开始 | 相关船舶建造结束               | 一般担保                                | 否          | 否      |        | 否       | 是        | 联营公司 |
| 中海发展股份有限公司                | 公司本部        | 蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG      | 不超过640万美元（约合人民币4,243万元） | 2014年7月8日     | 相关船舶租期开始 | 相关船舶租期结束（至2045年+5年+5年） | 一般担保                                | 否          | 否      |        | 否       | 是        | 联营公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）   |             |                                 |                         |               |          |                        | 0                                   |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） |             |                                 |                         |               |          |                        | 50,460万美元（约人民币33.45亿元）              |            |        |        |         |          |      |
| 公司对子公司的担保情况               |             |                                 |                         |               |          |                        |                                     |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计           |             |                                 |                         |               |          |                        | 16,635 万美元（合计约人民币 11.03 亿元）         |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）         |             |                                 |                         |               |          |                        | 24,635 万美元及10.5亿元人民币（合计约人民币26.83亿元） |            |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）       |             |                                 |                         |               |          |                        |                                     |            |        |        |         |          |      |

|                                     |                                |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| 担保总额 (A+B)                          | 60.29 亿元                       |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%)                   | 22.4                           |
| 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) | 60.29 亿元                       |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)               | 0                              |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                  | 60.29 亿元                       |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                   | 无                              |
| 担保情况说明                              | (美元比人民币按2015年12月31日汇率1:6.63计算) |

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方          | 承诺内容   | 承诺时间及期限 | 是否履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|--------------|--|---------|--------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺           |        |              |  |         |        |          |                      |                 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他     | 中国远洋海运集团有限公司 | 中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺, 本次无偿划转完成后, 在中国远洋海运集团有限公司 (以下简称“中远海集团”) 直接或间接持有中海发展股份有限公司 (以下简称“中海发展”或“上市公司”) 控股股权期间, 其自身并通过中国远洋运输(集团)总公司、中国海运(集团)总公司将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中海发展保持相互独立, 并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定, 不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序, 干预上市公司经营决策, 损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海集团及中远海集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。  | 永久      | 否      | 是        |                      |                 |
|                    | 解决同业竞争 | 中国远洋海运集团有限公司 | 中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺<br>1、在中国远洋海运有限公司 (以下简称“中远海集团”) 直接或间接持有中海发展股份有限公司 (以下简称“中海发展”) 控股股权期间, 中远海集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施, 从事对中海发展及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动, 且不会侵害中海发展及其子公司的合法权益, 包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中海发展及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务, 或用其他的方式直接或间接的参与中海发展及其子公司现有主营业务。<br>2、如中远海集团及中远海集团控制的公司可能在将来与中海发展在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中海发展发生实质利益冲突, 中远海集团将放弃 | 永久      | 否      | 是        |                      |                 |

|              |              |  |  |    |   |   |  |  |
|--------------|--------------|--|--|----|---|---|--|--|
|              |              |  | <p>或将促使中远海集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海集团和中远海集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中海发展。</p> <p>3、中远海集团不会利用从中海发展了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中海发展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。</p> <p>5、如出现因中远海集团或中远海集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中海发展及其他股东的权益受到损害的情况，中远海集团将依法承担相应的赔偿责任。</p>   |    |   |   |  |  |
| 解决关联交易       | 中国远洋海运集团有限公司 | <p>中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺</p> <p>1、中国远洋海运有限公司（以下简称“中远海集团”）及所控制的其他企业将尽可能地避免与中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”或“上市公司”）之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中海发展的公司章程、关联交易制度的规定。</p> <p>2、中远海集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中远海集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中海发展的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中海发展签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>3、中远海集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海集团所控制的其他企业；中远海集团将在合法权限范围内促成中远海集团所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。</p> | 永久   | 否  | 是 |   |  |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争       | 中国海运（集团）总公司  | <p>中国海运作为中海发展的控股股东，于 2015 年 12 月 11 日作出如下承诺：</p> <p>a、本次重大资产重组完成后，中国海运不会直接或间接地（包括但不限于以独资、合资、合作和联营等方式）参与或进行与中海发展所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。</p> <p>b、对于将来可能出现的中国海运的全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与中海发展构成竞争或可能构成竞争的情况，如中海发展提出要求，中国海运承诺将出让中国海运在所述企业中的全部出资或股份，并承诺在合法合规的情况下，给予中海发展或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。</p> <p>c、如出现因中国海运或中国海运控制的其他企业违反上述承诺而导致中海发展及其他股东的权益受到损害的情况，中国海运将依法承担相应的赔偿责任。</p> | 永久 | 否 | 是 |  |  |
| 解决关联交易       | 中国海运（集团）总公司  | <p>2015 年 12 月 11 日，中国海运作为中海发展的控股股东，特作出如下承诺：</p> <p>a、中国海运及所控制的其他企业与中海发展之间将尽可能的避免或减少关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中国海运承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和中海发展公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害中海发展及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。</p> <p>b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及中海发展公司章程的有关规定行使股东权利；在中海发展股东大会对有关中国海运及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。</p> <p>本承诺在中国海运为中海发展控股股东期间持续有效。</p>  | 永久   | 否  | 是 |   |  |  |

|            |         |                  |   |             |   |   |  |  |
|------------|---------|------------------|---|-------------|---|---|--|--|
|            | 其他      | 中国海运(集团)总公司      | <p>2015年12月11日,中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)作为中海发展的控股股东,特作出如下承诺:</p> <p>中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中海发展保持分开,并遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序,干预中海发展经营决策,损害中海发展和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中海发展及其控股企业的资金。</p>  | 永久          | 否 | 是 |  |  |
|            | 其他      | 中国海运(集团)总公司及中远集团 | <p>中国海运作为本公司的控股股东,中远集团作为本公司本次重大资产重组的交易对方,为维护上市公司中小股东的利益,于2016年3月29日就中海散货运输有限公司(以下简称“中海散运”)及其子公司对本公司及其子公司的借款及往来款所产生的债务共同作出进一步承诺如下:</p> <p>1、中海散运及其子公司对本公司及其子公司的借款及往来款所产生的债务(不包括中海散运因实施内部散运整合产生的债务)应由中国海运和/或其指定的关联方于本公司本次重大资产重组交割日之前或交割日当天清偿完毕;</p> <p>2、中远集团同意就上述债务承担连带清偿责任,以确保交割完成后中海散运及其子公司不存在占用本公司及其子公司非经营性资金的情形;</p> <p>3、自本承诺函出具之日起,中国海运同意为中海散运及其子公司日常经营所需资金提供必要的资助。</p>  | 2016年7月15日  | 是 | 是 |  |  |
|            | 盈利预测及补偿 | 中国远洋运输(集团)总公司    | <p>中国远洋运输(集团)总公司于2016年3月29日承诺:</p> <p>中国远洋运输(集团)总公司承诺大连远洋2016年至2018年三年合并报表经审计的归属母公司股东的净利润不低于8.19亿元。中国远洋运输(集团)总公司作为补偿义务方应承担大连远洋实际净利润与预测净利润数差额的补偿责任。</p>  | 2016-2018年度 | 是 | 是 |  |  |
| 与首次公开发行的承诺 | 解决同业竞争  | 中国海运(集团)总公司      | <p>2001年5月23日,本公司的控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)向本公司作出不竞争承诺:</p> <p>a、不从事与本公司存在竞争的业务;</p> <p>b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。</p>  | 永久          | 否 | 是 |  |  |
| 与再融资相关的承诺  | 解决同业竞争  | 中国海运(集团)总公司      | <p>为进一步避免中国海运及其控制的企业(就本承诺函而言,包括中国海运下属全资、控股或控制的企业,但不包括中海发展及其控股子公司)与中海发展产生同业竞争事宜,于2011年6月15日,中国海运除了将继续履行之前已作出的承诺之外,现进一步作出不竞争承诺如下:</p> <p>a、中国海运将中海发展定位为中国海运下属专业从事油运、散货和LNG运输最终整合的唯一业务平台。</p> <p>b、对于中国海运及其控制的非上市企业拥有所有权的散货轮和油轮,中国海运承诺在5年内,选择合适的时机,通过资产并购、重组等方式,将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展,或将该等资产对外处置,从而消除中国海运与中海发展的同业竞争,促进中海发展持续、稳定的发展。</p> <p>c、对于中国海运控股子公司中国海运(香港)控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮,中国海运承诺,待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后,在5年内选择合适的时机,通过资产并购、重组等方式,将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展,或将该等资产对外处置。</p> <p>d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中海发展或对外处置前,中国海运将根据中海发展的业务需要,将上述船舶按市场化原则出租给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营,或者将上述船舶委托给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营管理,以避免同业竞争。</p> | 2016年6月15日  | 是 | 是 |  |  |

|            |         |          |   |              |   |   |  |  |
|------------|---------|----------|---|--------------|---|---|--|--|
|            |         |          | <p>本公司于 2016 年上半年实施重大资产重组，本公司股东大会已豁免上述 a 项、b 项中关于散运资产注入中海发展或对外处置的承诺、d 项中关于散运资产注入或对外处置前进行租赁和委托经营的承诺均无需继续履行。</p> <p>同时鉴于中国海运的所有油运、LNG 资产已全部在本公司旗下，上述承诺已完成。</p>  |              |   |   |  |  |
| 与股权激励相关的承诺 |         |          |   |              |   |   |  |  |
| 其他承诺       | 盈利预测及补偿 | 上海海运集团公司 | <p>本公司全资子公司—中海油轮运输有限公司于 2014 年 7 月 30 日以人民币 8.3 亿元收购上海海运（集团）公司持有的上海北海船务股份有限公司 20% 股权。上海海运（集团）公司于 2014 年 8 月 20 日出具了《补偿承诺函》，承诺在本次交易完成后，在本公司公告 2014 年度、2015 年度和 2016 年度的年度报告时，若目标公司于 2014 年至 2016 年三年间任一年度经审计的归属于母公司股东的净利润未达到盈利预测审核报告中记载的利润预测数或评估报告中预测的净利润中的较高者（经比较后分别为人民币 37,031.11 万元、人民币 38,044.84 万元和人民币 43,162.76 万元），则上海海运（集团）公司将在本公告该年度报告后的 10 个工作日内，以现金方式向中海油轮运输有限公司补足该等净利润差额的 20%。</p> | 2014-2016 年度 | 是 | 是 |  |  |

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本公司于 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会批准：

1、续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司二〇一六年度境内审计机构，授权董事会决定其年度酬金；

2、续聘天职香港会计师事务所有限公司为公司二〇一六年度境外审计机构，授权董事会决定其年度酬金；

3、续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司二〇一六年度内部控制审计机构，授权董事会决定其年度酬金。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

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

适用  不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2016 年 3 月 29 日，公司召开二零一六年第三次董事会，经公司 2016 年第一次董事会审计委员会审议及本次董事会会议审议通过了《关于公司船舶固定资产会计估计变更的议案》，对运输船舶预计残值的会计估计进行变更，具体情况如下：

将船舶原净残值按照原 420 美元/轻吨（约人民币 2,560 元/轻吨，汇率 6.0969）变更为 280 美元/轻吨（约人民币 1,818.21 元/轻吨，汇率 6.4936）；

本次会计估计变更从 2016 年 1 月 1 日起执行，按照企业会计准则的相关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，因会计估计调整减少当期利润总额约为 0.61 亿元。

董事会认为：公司本次对船舶固定资产的净残值的会计估计进行调整，符合企业会计准则的规定，变更后船舶资产的净残值能够更真实、准确地反映公司的财务状况。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

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）

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

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：

|               |         |
|---------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 139,045 |
|---------------|---------|

于 2016 年 6 月 30 日：A 股股东 138,645 户，H 股股东 400 户。

#### (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<br>(全称)                      | 报告期内<br>增减  | 期末持股数量        | 比例(%) | 持有有<br>限售条<br>件股<br>份<br>数量 | 质押或<br>冻结情况 |    | 股东<br>性质 |
|                                   |             |               |       |                             | 股份<br>状态    | 数量 |          |
| 中国海运（集团）总公司                       | 0           | 1,536,924,595 | 38.12 | 0                           | 无           |    | 国有法人     |
| HKSCC NOMINEES LIMITED            | 202,100     | 1,286,900,996 | 31.92 | 0                           | 未知          |    | 境外法人     |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                    | 0           | 92,709,700    | 2.30  | 0                           | 无           |    | 国有法人     |
| 中国证券金融股份有限公司                      | 0           | 27,849,503    | 0.69  | 0                           | 无           |    | 国有法人     |
| 广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划            | 0           | 24,879,500    | 0.62  | 0                           | 无           |    | 其他       |
| 中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划            | 0           | 24,879,500    | 0.62  | 0                           | 无           |    | 其他       |
| 嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划            | 0           | 24,879,500    | 0.62  | 0                           | 无           |    | 其他       |
| 中国农业银行股份有限公司-富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金 | -22,373,797 | 15,948,165    | 0.40  | 0                           | 无           |    | 其他       |
| 全国社保基金四一二组合                       | 14,493,246  | 14,493,246    | 0.36  | 0                           | 无           |    | 其他       |
| 南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划            | 0           | 12,596,453    | 0.31  | 0                           | 无           |    | 其他       |

| 前十名无限售条件股东持股情况                    |  |         |               |
|-----------------------------------|--|---------|---------------|
| 股东名称                              | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量 |               |
|                                   |  | 种类      | 数量            |
| 中国海运（集团）总公司                       | 1,536,924,595  | 人民币普通股  | 1,536,924,595 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED            | 1,286,900,996  | 境外上市外资股 | 1,286,900,996 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                    | 92,709,700   | 人民币普通股  | 92,709,700    |
| 中国证券金融股份有限公司                      | 27,849,503   | 人民币普通股  | 27,849,503    |
| 广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划            | 24,879,500   | 人民币普通股  | 24,879,500    |
| 中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划            | 24,879,500   | 人民币普通股  | 24,879,500    |
| 嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划            | 24,879,500   | 人民币普通股  | 24,879,500    |
| 中国农业银行股份有限公司-富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金 | 15,948,165   | 人民币普通股  | 15,948,165    |
| 全国社保基金四一二组合                       | 14,493,246   | 人民币普通股  | 14,493,246    |
| 南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划            | 12,596,453   | 人民币普通股  | 12,596,453    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | <p>(1) 于 2016 年 6 月 30 日，中国海运（集团）总公司及其附属公司通过“中金公司-建设银行-中金瑞和集合资产管理计划”持有本公司 7,000,000 股 A 股股票，通过“国泰君安证券资管-兴业银行-国泰君安君享新利六号集合资产管理计划”持有本公司 2,065,494 股 A 股股票，通过“兴业全球基金-上海银行-中国海运（集团）总公司”持有本公司 8,641,504 股，因此于报告期末，中国海运及其附属公司合计持有本公司 1,554,631,593 股 A 股股票，占本公司股份总数的 38.56%。</p> <p>(2) HKSCC NOMINEES LIMITED 为香港中央结算（代理人）有限公司，其所持有的本公司 H 股股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有。</p> <p>(3) 本公司不存在有限售条件股东，因此前十名股东与前十名无限售条件股东相同，本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系，未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p> |         |               |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               | 不适用  |         |               |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

中海发展于 2016 年 5 月 4 日接到公司控股股东中国海运（集团）总公司通知，根据深化国有企业改革的总体部署和国务院国资委的有关工作安排，国务院国资委将其持有的中国海运（集团）总公司 100% 权益无偿划转给中国远洋海运集团有限公司，上述国有股份无偿划转的产权登记变更申请已提交至国务院国资委，且该产权登记变更申请已获得国务院国资委审核通过，相关产权变更登记工作已完成。

本次无偿划转后，中国远洋海运集团有限公司通过中国海运（集团）总公司（包括其下属公司）间接持有公司 1,554,631,593 股股份，占中海发展总股本的 38.56%，成为公司的间接控股股东。公司的控股股东及实际控制人未发生变化，仍为中国海运（集团）总公司及国务院国资委。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务     | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|-----------|------|--------|
| 张国发 | 执行董事、副董事长 | 离任   | 工作岗位变动 |
| 秦炯  | 副总经理      | 聘任   |        |
| 孙家康 | 执行董事      | 选举   |        |
| 许立荣 | 执行董事、董事长  | 离任   | 职责分工变动 |
| 韩骏  | 总经理       | 聘任   |        |
| 陆俊山 | 副总经理      | 聘任   |        |
| 王康田 | 总会计师      | 聘任   |        |
| 秦炯  | 副总经理      | 聘任   |        |
| 项永民 | 副总经理      | 聘任   |        |
| 罗宇明 | 副总经理      | 聘任   |        |
| 孙晓艳 | 副总经理      | 聘任   |        |
| 赵金文 | 副总经理      | 聘任   |        |
| 邱国宣 | 副总经理      | 解任   | 到期不再聘任 |
| 谈伟鑫 | 副总经理      | 解任   | 到期不再聘任 |
| 庄德平 | 副总经理      | 解任   | 到期不再聘任 |
| 姚巧红 | 董事会秘书     | 聘任   |        |

### 三、其他说明

于 2016 年 7 月 20 日,本公司召开职工代表大会民主选举产生了两名职工监事:徐一飞先生、安志娟女士。原职工监事罗宇明先生、陈秀玲女士不再担任公司职工监事。

于 2016 年 8 月 4 日,本公司召开 2016 年第八次董事会会议,接受韩骏先生因工作岗位变动辞任公司总经理职务,并委任刘汉波先生为公司总经理。

于 2016 年 8 月 22 日,本公司召开 2016 年第九次董事会会议,接受杨吉贵先生、韩骏先生、邱国宣先生因工作岗位变动辞任公司执行董事职务。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位: 亿元 币种: 人民币

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

公司债券其他情况的说明

本公司均已按时支付上述债券的利息。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

|         |      |                          |
|---------|------|--------------------------|
| 债券受托管理人 | 名称   | 国泰君安证券股份有限公司             |
|         | 办公地址 | 上海市浦东新区银城中路 168 号        |
|         | 联系人  | 孙兴涛、孙逸然                  |
|         | 联系电话 | 021-38676666             |
| 资信评级机构  | 名称   | 中诚信证券评估有限公司              |
|         | 办公地址 | 上海黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼 |

其他说明:

无

### 三、公司债券募集资金使用情况

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

### 四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》、《公司债券发行试点办法》和《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，中海发展股份有限公司（简称“本公司”）委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司 2012 年 8 月 3 日发行的三年期公司债券（简称“12 中海 01”）（已于 2015 年 8 月份还本付息）、十年期公司债券（简称“12 中海 02”）以及 2012 年 10 月 29 日发行的七年期公司债券（简称“12 中海 03”）、十年期公司债券（简称“12 中海 04”）进行了跟踪信用评级。

中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2016 年 4 月 27 日出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016 年）》和《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第二期）跟踪评级报告（2016 年）》（合称“评级报告”）。评级报告维持“12 中海 02”、“12 中海 03”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

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

中国海运（集团）总公司主要财务指标如下：

|          | 2016 年 6 月 30 日或 2016 年上半年<br>(合并、未经审计口径)(单位:人民币亿元) |
|----------|---|
| 净资产      | 885.23  |
| 资产负债率    | 64.89%  |
| 净资产收益率   | 0.12%   |
| 流动比率     | 74.49%  |
| 速动比率     | 64.08%  |
| 累计对外担保余额 | 33.16   |
|          |   |
|          |   |

### 六、公司债券持有人会议召开情况

不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

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

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

单位:元 币种:人民币

| 主要指标          | 本报告期末          | 上年度末 | 本报告期末比<br>上年度末增减<br>(%) | 变动原因   |
|---------------|----------------|------|-------------------------|--|
| 流动比率          | 1.46           | 0.74 | 97.05                   | 出售子公司中海散运,增加期末对中海散运的经营款项                     |
| 速动比率          | 1.44           | 0.69 | 108.88                  | 出售子公司中海散运,增加期末对中海散运的经营款项                     |
| 资产负债率         | 0.63           | 0.62 | 2.41                    | 出售子公司中海散运,剥离中海散运净资产,本期资产总额较负债总额减少较多,资产负债率上升。 |
| 贷款偿还率         | 1.00           | 1.00 |                         |  |
|               |                |      |                         |  |
|               |                |      |                         |  |
|               | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上<br>年同期增减<br>(%)  | 变动原因   |
| EBITDA 利息保障倍数 | 0.63           | 0.44 | 43.18                   | 本期出售子公司中海散运,本期投资收益导致本期息税前利润增加,进而利息保障倍数增长     |
| 利息偿付率         | 3.80           | 2.12 | 79.25                   |  |
|               |                |      |                         |  |
|               |                |      |                         |  |

## 九、报告期末公司资产情况

本公司于 2016 年上半年实施重大资产重组,向中国远洋运输(集团)总公司收购其持有的大连远洋运输有限公司 100% 股权,向中远散货运输(集团)有限公司出售本公司持有的中海散货运输有限公司 100% 股权。在重大资产重组完成后,本公司主营业务将变更为油品运输业务及 LNG 运输业务。

于 2016 年 6 月 30 日,本公司的境内外总资产共计人民币 723.4 亿元。

抵押情况:

本集团若干银行及其他计息贷款以本集团的账面净值分别合计人民币 84.76 亿元之二十一艘船舶及人民币 68.42 亿元六艘在建船舶作为抵押。

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

商业银行向公司提供银行借款,公司均按期支付利息和归还本金。

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

报告期内公司获得商业银行授信约人民币 380 亿元,已使用约人民币 269.59 亿元,公司均按时归还本金及利息。

## 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

本公司均已按时支付上述债券的利息。

### 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

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

本次交易完成后，中海发展将形成以油气运输业务为核心的专业化能源运输平台，通过统筹各项资源的优化配置，公司将有效释放油气业务整合在成本控制上的协同效应。整合后中海发展不仅在控制运力规模上有显著的提升，与原有客户的合作也将更加深入，将大幅减轻运力规模对公司未来获取新的 COA 合同能力的制约，对公司维持现有客户资源并开拓国内外优质客户带来重要的积极影响。在行业发展环境和国家政策的多重因素支持下，以能源运输为主业有利于公司提升盈利能力，并且降低行业周期对公司盈利水平影响程度，提高公司盈利状况的稳定性。

本次交易完成后，上市公司的经营状况将得到显著改善，盈利能力大幅提升，中海发展资产负债率总体基本保持稳定，流动比率和速动比率则大幅上升，短期偿债能力显著增长，资产负债结构显著改善。

除上述外，报告期内未有发生如《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2016年6月30日

编制单位：中海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 4,405,593,330.66  | 4,908,977,899.22  |
| 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                   |    | 47,933,226.50     | 470,289,495.61    |
| 应收账款                   |    | 1,345,647,891.80  | 2,321,006,698.63  |
| 预付款项                   |    | 360,558,042.16    | 508,215,200.88    |
| 应收保费                   |    |                   |                   |
| 应收分保账款                 |    |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |    |                   |                   |
| 应收利息                   |    | 137,937,388.16    | 3,572,671.63      |
| 应收股利                   |    | 101,225,556.33    | 292,548,430.38    |
| 其他应收款                  |    | 17,161,663,460.81 | 315,108,013.83    |
| 买入返售金融资产               |    |                   |                   |
| 存货                     |    | 322,944,963.00    | 715,085,657.98    |
| 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                 |    | 15,674,958.97     | 767,651,334.99    |
| 流动资产合计                 |    | 23,899,178,818.39 | 10,302,455,403.15 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |    | 158,919,931.67    | 163,187,161.24    |
| 持有至到期投资                |    |                   |                   |
| 长期应收款                  |    | 4,584,975,364.45  | 2,119,286,105.71  |
| 长期股权投资                 |    | 3,852,238,890.55  | 8,228,262,098.02  |
| 投资性房地产                 |    | 1,100,753,300.00  | 1,097,974,934.00  |
| 固定资产                   |    | 29,673,730,975.83 | 55,494,366,003.87 |
| 在建工程                   |    | 8,971,062,274.85  | 7,607,086,481.16  |
| 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                   |    | 92,880,032.63     | 108,810,037.48    |

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 开发支出                   |    |                   |                   |
| 商誉                     |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |    | 2,425,957.86      | 8,700,496.93      |
| 递延所得税资产                |    | 4,203,428.74      | 486,992,823.47    |
| 其他非流动资产                |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |    | 48,441,190,156.58 | 75,314,666,141.88 |
| 资产总计                   |    | 72,340,368,974.97 | 85,617,121,545.03 |
| <b>流动负债：</b>           |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 4,329,426,447.23  | 5,789,593,406.22  |
| 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                 |    |                   | 4,258,703.02      |
| 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应付账款                   |    | 900,266,952.56    | 1,477,972,072.11  |
| 预收款项                   |    | 287,500,726.59    | 530,834,690.42    |
| 卖出回购金融资产款              |    |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |    | 51,045,548.44     | 115,973,994.78    |
| 应交税费                   |    | 137,951,107.51    | 182,069,631.25    |
| 应付利息                   |    | 397,947,913.43    | 269,096,967.77    |
| 应付股利                   |    | 283,300,518.70    | 241,979.02        |
| 其他应付款                  |    | 4,345,992,682.08  | 214,618,370.88    |
| 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            |    | 5,639,452,207.67  | 5,322,985,189.85  |
| 其他流动负债                 |    |                   |                   |
| 流动负债合计                 |    | 16,372,884,104.21 | 13,907,645,005.32 |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 23,031,756,905.69 | 32,411,922,195.71 |
| 应付债券                   |    | 3,980,234,224.36  | 3,978,488,211.00  |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    | 886,376,263.39    | 1,553,542,641.99  |
| 长期应付职工薪酬               |    | 155,739,091.83    | 160,805,299.16    |
| 专项应付款                  |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    | 396,175,962.28    | 340,446,691.29    |
| 递延收益                   |    | 47,298.51         | 87,298.51         |
| 递延所得税负债                |    | 248,032,194.06    | 245,386,006.25    |
| 其他非流动负债                |    | 795,528,255.04    | 411,385,025.09    |
| 非流动负债合计                |    | 29,493,890,195.16 | 39,102,063,369.00 |
| 负债合计                   |    | 45,866,774,299.37 | 53,009,708,374.32 |

| 项目            | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>所有者权益</b>  |    |                   |                   |
| 股本            |    | 4,032,032,861.00  | 4,032,032,861.00  |
| 其他权益工具        |    |                   |                   |
| 其中：优先股        |    |                   |                   |
| 永续债           |    |                   |                   |
| 资本公积          |    | 7,597,367,292.44  | 14,226,642,078.95 |
| 减：库存股         |    |                   |                   |
| 其他综合收益        |    | -123,060,169.70   | -489,808,810.51   |
| 专项储备          |    | 64,856,374.92     | 82,625,287.88     |
| 盈余公积          |    | 2,877,436,346.44  | 2,877,436,346.44  |
| 一般风险准备        |    |                   |                   |
| 未分配利润         |    | 12,432,759,167.23 | 11,015,611,913.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 |
| 少数股东权益        |    | -407,797,196.73   | 862,873,493.23    |
| 所有者权益合计       |    | 26,473,594,675.60 | 32,607,413,170.71 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 72,340,368,974.97 | 85,617,121,545.03 |

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**母公司资产负债表**  
2016 年 6 月 30 日

编制单位:中海发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产:</b>           |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 206,554,805.45    | 375,220,780.02    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |    |                   |                   |
| 应收账款                   |    |                   |                   |
| 预付款项                   |    |                   |                   |
| 应收利息                   |    | 278,559,568.34    | 88,067,339.12     |
| 应收股利                   |    |                   | 275,000,000.00    |
| 其他应收款                  |    | 10,204,706,352.11 | 10,093,145,327.93 |
| 存货                     |    |                   |                   |
| 划分为持有待售的资产             |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    | 12,982,132.22     | 12,801,345.16     |
| 流动资产合计                 |    | 10,702,802,858.12 | 10,844,234,792.23 |
| <b>非流动资产:</b>          |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |    | 29,454,546.00     | 29,454,546.00     |
| 持有至到期投资                |    | 10,066,312,000.00 | 10,064,936,000.00 |
| 长期应收款                  |    |                   |                   |
| 长期股权投资                 |    | 16,298,988,134.34 | 17,017,161,932.37 |
| 投资性房地产                 |    | 1,227,526,438.00  | 1,226,464,131.00  |
| 固定资产                   |    | 64,482,551.98     | 65,441,435.65     |
| 在建工程                   |    |                   |                   |
| 工程物资                   |    |                   |                   |
| 固定资产清理                 |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                |    |                   |                   |
| 油气资产                   |    |                   |                   |
| 无形资产                   |    | 3,823,405.67      | 5,090,947.08      |
| 开发支出                   |    |                   |                   |
| 商誉                     |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                |    |                   |                   |
| 其他非流动资产                |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |    | 27,690,587,075.99 | 28,408,548,992.10 |
| 资产总计                   |    | 38,393,389,934.11 | 39,252,783,784.33 |
| <b>流动负债:</b>           |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 500,000,000.00    | 824,680,000.00    |
| 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                   |    |                   |                   |

| 项目            | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 预收款项          |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬        |    | 1,583,618.12      | 1,318,878.09      |
| 应交税费          |    | 8,630,881.64      | 9,244,707.98      |
| 应付利息          |    | 331,141,677.33    | 131,409,729.47    |
| 应付股利          |    | 283,058,539.68    |                   |
| 其他应付款         |    | 3,804,407,029.87  | 2,078,702,087.16  |
| 划分为持有待售的负债    |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                   |                   |
| 其他流动负债        |    |                   |                   |
| 流动负债合计        |    | 4,928,821,746.64  | 3,045,355,402.70  |
| <b>非流动负债：</b> |    |                   |                   |
| 长期借款          |    | 5,800,000,000.00  | 5,800,000,000.00  |
| 应付债券          |    | 3,980,234,224.36  | 3,978,488,211.00  |
| 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       |    | 171,469,462.26    | 169,250,983.65    |
| 其他非流动负债       |    |                   |                   |
| 非流动负债合计       |    | 9,951,703,686.62  | 9,947,739,194.65  |
| 负债合计          |    | 14,880,525,433.26 | 12,993,094,597.35 |
| <b>所有者权益：</b> |    |                   |                   |
| 股本            |    | 4,032,032,861.00  | 4,032,032,861.00  |
| 其他权益工具        |    |                   |                   |
| 其中：优先股        |    |                   |                   |
| 永续债           |    |                   |                   |
| 资本公积          |    | 7,847,181,882.32  | 7,765,430,636.94  |
| 减：库存股         |    |                   |                   |
| 其他综合收益        |    | 271,101,203.63    | 274,283,785.31    |
| 专项储备          |    |                   |                   |
| 盈余公积          |    | 2,877,436,346.44  | 2,877,436,346.44  |
| 未分配利润         |    | 8,485,112,207.46  | 11,310,505,557.29 |
| 所有者权益合计       |    | 23,512,864,500.85 | 26,259,689,186.98 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 38,393,389,934.11 | 39,252,783,784.33 |

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                 | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |    | 8,546,609,842.07 | 8,251,794,031.13 |
| 其中：营业收入                            |    | 8,546,609,842.07 | 8,251,794,031.13 |
| 利息收入                               |    |                  |                  |
| 已赚保费                               |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                           |    |                  |                  |
| 二、营业总成本                            |    | 7,633,726,081.80 | 7,597,100,522.61 |
| 其中：营业成本                            |    | 6,487,397,646.92 | 6,662,227,358.10 |
| 利息支出                               |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                           |    |                  |                  |
| 退保金                                |    |                  |                  |
| 赔付支出净额                             |    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                        |    |                  |                  |
| 保单红利支出                             |    |                  |                  |
| 分保费用                               |    |                  |                  |
| 营业税金及附加                            |    | 13,965,910.05    | 12,002,866.50    |
| 销售费用                               |    | 50,662,229.41    | 31,375,810.85    |
| 管理费用                               |    | 366,122,650.38   | 258,133,770.63   |
| 财务费用                               |    | 715,517,814.66   | 633,360,716.53   |
| 资产减值损失                             |    | 59,830.38        |                  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |    | -2,941,279.59    | 3,507,778.84     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |    | 1,142,524,254.98 | 124,196,445.64   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |    | 174,990,704.48   | 126,947,499.73   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |    | 2,052,466,735.66 | 782,397,733.00   |
| 加：营业外收入                            |    | 20,511,294.34    | 1,158,985,921.24 |
| 其中：非流动资产处置利得                       |    | 424,731.58       | 19,847,318.71    |
| 减：营业外支出                            |    | 129,499,399.41   | 1,175,479,022.68 |
| 其中：非流动资产处置损失                       |    | 2,825,782.77     | 1,177,121,130.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |    | 1,943,478,630.59 | 765,904,631.56   |
| 减：所得税费用                            |    | 100,466,671.74   | -104,958,422.46  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |    | 1,843,011,958.85 | 870,863,054.02   |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |    | 1,820,350,539.61 | 838,051,911.34   |
| 少数股东损益                             |    | 22,661,419.24    | 32,811,142.68    |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |    | -217,477,955.41  | -7,214,417.86    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |    | 4,716,923.77     | -24,934,494.50   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |    | 530,000.00       |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    | 530,000.00       |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |    | 4,186,923.77     | -24,934,494.50   |
| 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 |    | 5,833,520.54     | 5,873,656.32     |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |                  |                  |

| 项目                      | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------------------------|----|------------------|----------------|
| 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         |    | -149,124,483.93  | 9,962,858.08   |
| 5.外币财务报表折算差额            |    | 147,477,887.16   | -40,771,008.90 |
| 6.其他                    |    |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |    | -222,194,879.18  | 17,720,076.64  |
| 七、综合收益总额                |    | 1,625,534,003.44 | 863,648,636.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |    | 1,825,067,463.38 | 813,117,416.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |    | -199,533,459.94  | 50,531,219.32  |
| 八、每股收益：                 |    |                  |                |
| （一）基本每股收益(元/股)          |    | 0.4515           | 0.2135         |
| （二）稀释每股收益(元/股)          |    | 0.4515           | 0.2135         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：628,586,112.22 元，上期被合并方实现的净利润为：541,450,193.85 元。

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                 | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额          |
|------------------------------------|----|-------------------|----------------|
| 一、营业收入                             |    | 13,794,921.43     | 33,933,574.65  |
| 减：营业成本                             |    |                   | 49,182,191.87  |
| 营业税金及附加                            |    | 4,587,569.79      | 2,399,707.82   |
| 销售费用                               |    | 1,113,109.29      |                |
| 管理费用                               |    | 85,522,843.65     | 12,465,508.78  |
| 财务费用                               |    | 234,745,267.19    | 220,681,571.46 |
| 资产减值损失                             |    |                   |                |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |    | 1,062,307.00      |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |    | -2,083,510,766.69 | 209,197,147.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |    | 18,216,582.88     | -34,158,377.35 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |    | -2,394,622,328.18 | -41,598,258.08 |
| 加：营业外收入                            |    | 79,900.82         | 226,109,201.19 |
| 其中：非流动资产处置利得                       |    |                   |                |
| 减：营业外支出                            |    | 10,181.87         | 37,582,329.94  |
| 其中：非流动资产处置损失                       |    | 2,926.87          | 511.40         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |    | -2,394,552,609.23 | 146,928,613.17 |
| 减：所得税费用                            |    | 27,637,454.50     | 1,918,512.25   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |    | -2,422,190,063.73 | 145,010,100.92 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |    | -3,182,581.68     | 2,999,891.39   |
| （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                |    | -3,182,581.68     | 2,999,891.39   |
| 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 |    | -3,182,581.68     | 2,999,891.39   |
| 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                           |    | -2,425,372,645.41 | 148,009,992.31 |
| 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：王康田 会计机构负责人：陈华

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额             |
|------------------------------|----|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 8,255,736,231.68 | 8,181,680,343.57  |
| 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                      |    | 188,618,957.69   | 186,762,396.29    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 909,772,724.45   | 869,343,283.61    |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 9,354,127,913.82 | 9,237,786,023.47  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 4,370,683,983.68 | 4,404,247,480.94  |
| 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              |    | 1,132,769,875.02 | 1,049,428,216.34  |
| 支付的各项税费                      |    | 356,912,511.25   | 154,562,332.77    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 852,790,630.92   | 525,232,598.79    |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 6,713,157,000.87 | 6,133,470,628.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 2,640,970,912.95 | 3,104,315,394.63  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                    |    | 1,208,747,505.12 |                   |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 586,638,602.70   | 127,656,612.94    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | 24,263.16        | 520,082,986.75    |
| 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               |    |                  | 611,900,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 1,795,410,370.98 | 1,259,639,599.69  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 1,167,697,458.60 | 2,501,775,704.24  |
| 投资支付的现金                      |    | 344,916,738.87   | 1,762,566,213.47  |
| 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               |    | 1,203,842,119.76 | 1,286,335.55      |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 2,716,456,317.23 | 4,265,628,253.26  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | -921,045,946.25  | -3,005,988,653.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                   |

| 项目                        | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额            |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   | 79,929,850.00    |
| 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                 |    | 2,628,333,207.01  | 7,612,580,021.12 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   | 110,941,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,628,333,207.01  | 7,803,450,871.12 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,258,597,956.55  | 7,267,472,094.02 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 605,616,658.85    | 483,354,083.21   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | 11,850,000.00     | 4,500,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 43,372,250.45     | 58,044,141.29    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 4,907,586,865.85  | 7,808,870,318.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -2,279,253,658.84 | -5,419,447.40    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 55,942,550.25     | 6,477,767.85     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -503,386,141.89   | 99,385,061.51    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 4,863,246,614.72  | 4,447,091,631.29 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 4,359,860,472.83  | 4,546,476,692.80 |

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**母公司现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额           | 上期发生额             |
|---------------------------|----|-----------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 13,794,921.43   | 1,337,023.11      |
| 收到的税费返还                   |    | 39,900.82       | 59,201.19         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,334,987.86    | 2,874,320,364.86  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 16,169,810.11   | 2,875,716,589.16  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                 | 51,186,453.87     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,587,236.46   | 7,038,549.69      |
| 支付的各项税费                   |    | 39,809,728.56   | 6,323,387.31      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 117,033,304.39  | 1,818,120.99      |
| 经营活动现金流出小计                |    | 169,430,269.41  | 66,366,511.86     |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -153,260,459.30 | 2,809,350,077.30  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 | 611,900,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 487,570,288.66  | 256,748,820.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 13,000.00       |                   |
| 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                |    | 487,583,288.66  | 868,648,820.76    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 200,440.53      | 9,498.00          |
| 投资支付的现金                   |    |                 | 2,766,411,078.77  |
| 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                |    | 200,440.53      | 2,766,420,576.77  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 487,382,848.13  | -1,897,771,756.01 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    |                 | 1,205,680,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                 | 1,205,680,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 322,945,000.00  | 1,946,396,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 177,303,889.80  | 120,556,734.55    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                 | 8,559,863.16      |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 500,248,889.80  | 2,075,512,597.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -500,248,889.80 | -869,832,597.71   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -2,539,473.60   | 590,229.44        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -168,665,974.57 | 42,335,953.02     |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 375,220,780.02  | 517,755,058.98    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 206,554,805.45  | 560,091,012.00    |

法定代表人: 孙家康 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 陈华

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|-------------------|-------|-----------------|----------------|------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                   |       |                 |                |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计           |                   |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备           | 盈余公积             |        |                   | 一般风险准备            | 未分配利润             |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,032,032,861.00 |        |    |  | 7,922,119,727.43  |       | -541,139,459.47 | 82,625,287.88  | 2,877,436,346.44 |        | 11,324,130,735.94 | 825,996,881.54    | 26,523,202,380.76 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  | 6,304,522,351.52  |       | 51,330,648.96   |                |                  |        | -308,518,822.22   | 36,876,611.69     | 6,084,210,789.95  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 4,032,032,861.00 |        |    |  | 14,226,642,078.95 |       | -489,808,810.51 | 82,625,287.88  | 2,877,436,346.44 |        | 11,015,611,913.72 | 862,873,493.23    | 32,607,413,170.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  | -6,629,274,786.51 |       | 366,748,640.81  | -17,768,912.96 |                  |        | 1,417,147,253.51  | -1,270,670,689.96 | -6,133,818,495.11 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                   |       | 4,716,923.77    |                |                  |        | 1,820,350,539.61  | -199,533,459.94   | 1,625,534,003.44  |
| （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               |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        | -403,203,286.10   | -11,850,000.00    | -415,053,286.10   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准            |                  |        |    |  |                   |       |                 |                |                  |        |                   |                   |                   |

| 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 |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 备                |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   | -403,203,286.10 | -11,850,000.00    | -415,053,286.10   |
| 4. 其他            |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转     |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| 4. 其他            |                  |        |    |                   |      |                 |                |                  |      |                   |                 |                   |                   |
| （五）专项储备          |                  |        |    |                   |      |                 | 24,328,661.31  |                  |      |                   |                 | 1,479,176.91      | 25,807,838.22     |
| 1. 本期提取          |                  |        |    |                   |      |                 | 55,332,364.34  |                  |      |                   |                 | 2,130,935.11      | 57,463,299.45     |
| 2. 本期使用          |                  |        |    |                   |      |                 | 31,003,703.03  |                  |      |                   |                 | 651,758.20        | 31,655,461.23     |
| （六）其他            |                  |        |    | -6,629,274,786.51 |      | 362,031,717.04  | -42,097,574.27 |                  |      |                   |                 | -1,060,766,406.93 | -7,370,107,050.67 |
| 四、本期期末余额         | 4,032,032,861.00 |        |    | 7,597,367,292.44  |      | -123,060,169.70 | 64,856,374.92  | 2,877,436,346.44 |      | 12,432,759,167.23 | -407,797,196.73 | 26,473,594,675.60 |                   |

| 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：<br>库存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积             | 一般<br>风险<br>准备 |                   |                 | 未分配利润             |
| 优先股                       |                  | 永续债    | 其他 |                 |                   |           |                 |               |                  |                |                   |                 |                   |
| 一、上年期末余额                  | 3,481,405,286.00 |        |    | 766,025,282.16  | 4,429,866,191.27  |           | -845,034,507.96 | 63,896,038.39 | 2,877,436,346.44 |                | 11,055,406,043.57 | 818,729,249.91  | 22,647,729,929.78 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                |                   |                 |                   |
| 前期差错更正                    |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                |                   |                 |                   |
| 同一控制下企业合并                 |                  |        |    |                 | 7,193,521,206.10  |           | -94,205,106.07  |               |                  |                | -3,220,983,491.97 | -222,072,491.97 | 3,656,260,116.09  |
| 其他                        |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                |                   |                 |                   |
| 二、本年期初余额                  | 3,481,405,286.00 |        |    | 766,025,282.16  | 11,623,387,397.37 |           | -939,239,614.03 | 63,896,038.39 | 2,877,436,346.44 |                | 7,834,422,551.60  | 596,656,757.94  | 26,303,990,045.87 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 550,627,575.00   |        |    | -766,025,282.16 | 3,356,184,799.66  |           | -24,934,494.50  | 2,667,764.47  |                  |                | 198,687,531.45    | 45,271,134.88   | 3,362,479,028.80  |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |    |                 |                   |           | -24,934,494.50  |               |                  |                | 838,051,911.34    | 50,531,219.32   | 863,648,636.16    |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 550,627,575.00   |        |    | -766,025,282.16 | 3,331,794,799.66  |           |                 |               |                  |                | -518,403,394.06   |                 | 2,597,993,698.44  |
| 1. 股东投入的普通股               | 550,627,575.00   |        |    |                 | 3,336,090,559.66  |           |                 |               |                  |                |                   |                 | 3,886,718,134.66  |
| 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                     |                  |        |    | -766,025,282.16 | -4,295,760.00     |           |                 |               |                  |                | -518,403,394.06   |                 | -1,288,724,436.22 |
| (三) 利润分配                  |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                | -120,960,985.83   | -6,860,000.00   | -127,820,985.83   |
| 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           |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                | -120,960,985.83   | -6,860,000.00   | -127,820,985.83   |
| 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)          |                  |        |    |                 |                   |           |                 |               |                  |                |                   |                 |                   |

| 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：<br>库存股       | 其他综合收益        | 专项储备             | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>准备   |                |                   |
| 优先<br>股              |                  | 永续<br>债 | 其他 |                   |      |                 |               |                  |      |                  |                |                   |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本) |                  |         |    |                   |      |                 |               |                  |      |                  |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损          |                  |         |    |                   |      |                 |               |                  |      |                  |                |                   |
| 4. 其他                |                  |         |    |                   |      |                 |               |                  |      |                  |                |                   |
| (五) 专项储备             |                  |         |    |                   |      |                 | 2,667,764.47  |                  |      |                  | 1,599,915.56   | 4,267,680.03      |
| 1. 本期提取              |                  |         |    |                   |      |                 | 50,776,948.15 |                  |      |                  | 2,052,252.51   | 52,829,200.66     |
| 2. 本期使用              |                  |         |    |                   |      |                 | 48,109,183.68 |                  |      |                  | 452,336.95     | 48,561,520.63     |
| (六) 其他               |                  |         |    | 24,390,000.00     |      |                 |               |                  |      |                  |                | 24,390,000.00     |
| 四、本期期末余额             | 4,032,032,861.00 |         |    | 14,979,572,197.03 |      | -964,174,108.53 | 66,563,802.86 | 2,877,436,346.44 |      | 8,033,110,083.05 | 641,927,892.82 | 29,666,469,074.67 |

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|--------|----------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,032,032,861.00 |        |     |    | 7,765,430,636.94 |        | 274,283,785.31 |      | 2,877,436,346.44 | 11,310,505,557.29 | 26,259,689,186.98 |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 4,032,032,861.00 |        |     |    | 7,765,430,636.94 |        | 274,283,785.31 |      | 2,877,436,346.44 | 11,310,505,557.29 | 26,259,689,186.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                  |        |     |    | 81,751,245.38    |        | -3,182,581.68  |      |                  | -2,825,393,349.83 | -2,746,824,686.13 |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                  |        | -3,182,581.68  |      |                  | -2,422,190,063.73 | -2,425,372,645.41 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| (三) 利润分配              |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  | -403,203,286.10   | -403,203,286.10   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  | -403,203,286.10   | -403,203,286.10   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| (五) 专项储备              |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |        |                |      |                  |                   |                   |
| (六) 其他                |                  |        |     |    | 81,751,245.38    |        |                |      |                  |                   | 81,751,245.38     |
| 四、本期期末余额              | 4,032,032,861.00 |        |     |    | 7,847,181,882.32 |        | 271,101,203.63 |      | 2,877,436,346.44 | 8,485,112,207.46  | 23,512,864,500.85 |

| 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              | 3,481,405,286.00 |        |     | 766,025,282.16  | 4,428,345,741.01 |       | 276,041,994.02 |      | 2,877,436,346.44 | 10,525,819,495.13 | 22,355,074,144.76 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,481,405,286.00 |        |     | 766,025,282.16  | 4,428,345,741.01 |       | 276,041,994.02 |      | 2,877,436,346.44 | 10,525,819,495.13 | 22,355,074,144.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 550,627,575.00   |        |     | -766,025,282.16 | 3,336,090,559.66 |       | 2,999,891.39   |      |                  | 24,049,115.09     | 3,147,741,858.98  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                 |                  |       | 2,999,891.39   |      |                  | 145,010,100.92    | 148,009,992.31    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 550,627,575.00   |        |     | -766,025,282.16 | 3,336,090,559.66 |       |                |      |                  |                   | 3,120,692,852.50  |
| 1. 股东投入的普通股           | 550,627,575.00   |        |     |                 | 3,336,090,559.66 |       |                |      |                  |                   | 3,886,718,134.66  |
| 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                 |                  |        |     | -766,025,282.16 |                  |       |                |      |                  |                   | -766,025,282.16   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  | -120,960,985.83   | -120,960,985.83   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  | -120,960,985.83   | -120,960,985.83   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                  |        |     |                 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 4,032,032,861.00 |        |     |                 | 7,764,436,300.67 |       | 279,041,885.41 |      | 2,877,436,346.44 | 10,549,868,610.22 | 25,502,816,003.74 |

法定代表人：孙家康 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司概况

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

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

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

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

自 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 5 日,中国海运(包括其下属公司)以资管方式通过上海证券交易所证券交易系统累计增持本公司 A 股股份 17,706,998 股,增持计划完成后,中国海运(包括其下属公司)持有公司股份 1,554,631,593 股,占公司总股本的 38.56%。截止 2016 年 6 月 30 日,中国海运(集团)总公司合计持有本公司 38.56%股份。

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

本公司所处行业：水上运输业

营业期限：1996 年 7 月 26 日至不约定期限。

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

## 2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。详见本附注七、合并范围的变化及八、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

本集团评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本会计期间自 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团编制合并财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公允价值发生大幅度和非暂时性的下降，是指公允价值发生持续下跌时间已达到或超过 12 个月，且公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%的。

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

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 1000 万                                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

**12. 存货****1. 存货的分类**

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

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用移动加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

时按单个存货项目计提。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本集团将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 14. 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 15. 投资性房地产

#### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

1. 存在活跃的房地产交易市场；

2. 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对公允价值作出合理估计。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2). 折旧方法

除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司的固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值(运输船舶按预计处置时的废钢价确定，其他设备残值率为 4%)，分别确定折旧年限如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%)   | 年折旧率(%)    |
|---------|------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 30-40   |          | 3.33-2.50  |
| 运输船舶(注) | 直线法  | 17-25   | 轻吨*预计废钢价 |            |
| 运输设备    | 直线法  | 5-10    | 原值*4%    | 19.20-9.60 |
| 办公及其他设备 | 直线法  | 5       | 原值*4%    | 19.20      |

注：新造船舶统一采用 25 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值按照 280 美元/轻吨（约人民币 1,818.21 元/轻吨）。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### (4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团；
- (2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%））；
- (4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上（含 90%））；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上（含 90%））；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

本集团融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本集团融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 17. 在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 18. 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 房屋使用权 | 10      |
| 土地使用权 | 50      |
| 计算机软件 | 5       |

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，

该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本集团决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 股份支付

### 1.股份支付的种类

本集团的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24. 收入

### 1. 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

### 2. 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

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

本公司提供的运输劳务，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总

营运天的比例确认与计量。

### 3.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4.租赁收入

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

## 25. 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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期保值

1.套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

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

2) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时, 本集团认定其高度有效:

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

2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3.套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

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

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

#### 2) 现金流量套期

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

b.被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接在所有者权益确认的相关利得或损失, 在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益; 如果该预期交易使本集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

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

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

## (2) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;

3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

**29. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

√适用 □不适用

| 会计估计变更的内容和原因  | 审批程序   | 开始适用的时点        | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|--|----------------|---------------------|
| 将船舶原净残值按照原 420 美元/轻吨（约人民币 2,560 元/轻吨，汇率 6.0969）变更为 280 美元/轻吨（约人民币 1,818.21 元/轻吨，汇率 6.4936）； | 经 2016 年第三次董事会会议审议及 2016 年第一次董事会审计委员会审议通过了《关于公司船舶固定资产会计估计变更的议案》，对运输船舶预计残值的会计估计进行变更 | 2016 年 1 月 1 日 | 减少当期利润总额约为 0.61 亿元  |

其他说明

无。

**30. 其他**

无。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据        | 税率        |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 注 1       |
| 消费税     | 应纳税营业额      | 注 2       |
| 营业税     | 应缴流转税税额     | 注 3       |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 注 4       |
| 房产税     | 房屋原值或租金     | 1.2%或 12% |

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

注 2：自 2016 年 5 月 1 日全面实施营改增，原缴纳营业税的项目按新的税法规定缴纳增值税。

注 3：本公司之子公司中海油轮运输有限公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区内之非城镇土地，经当地税务局批准城市维护建设税税率为 1%，其他公司城市维护建设税税率为 7%。

注 4：本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 中海发展(香港) 航运有限公司   | 16.5% |
| 香港海宝航运有限公司        | 16.5% |
| 中国北方液化天然气运输投资有限公司 | 16.5% |
| 中国东方液化天然气运输投资有限公司 | 16.5% |
| 中海发展(新加坡) 航运有限公司  | 17%   |

## 2. 税收优惠

本公司之子公司中海油轮运输有限公司注册地为中国（上海）自由贸易试验区，从事国内货物运输服务，享受增值税即征即退的优惠政策至 2015 年 12 月 31 日，自 2016 年不再享受该政策。本公司之子公司中海油轮运输有限公司注册地为中国（上海）自由贸易试验区，从事国内货物运输服务，享受增值税即征即退的优惠政策至 2015 年 12 月 31 日，自 2016 年不再享受该政策。

## 3. 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 482,592.98       | 583,877.26       |
| 银行存款          | 4,405,110,737.68 | 4,908,394,021.96 |
| 其他货币资金        |                  |                  |
| 合计            | 4,405,593,330.66 | 4,908,977,899.22 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 612,437,842.01   | 748,724,204.24   |

其他说明

无。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 47,933,226.50 | 269,445,785.81 |
| 商业承兑票据 |               | 200,843,709.80 |
| 合计     | 47,933,226.50 | 470,289,495.61 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无。

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额             |        |              |          |                  | 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  | 1,174,515,956.12 | 87.08  |              |          | 1,174,515,956.12 | 1,743,626,350.16 | 75.02  |              |          | 1,743,626,350.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 174,285,752.95   | 12.92  | 3,153,817.27 | 1.81     | 171,131,935.68   | 580,474,335.36   | 24.98  | 3,093,986.89 | 0.53     | 577,380,348.47   |
| 合计                    | 1,348,801,709.07 | /      | 3,153,817.27 | /        | 1,345,647,891.80 | 2,324,100,685.52 | /      | 3,093,986.89 | /        | 2,321,006,698.63 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位)                     | 期末余额             |      |      |        |
|-----------------------------------|------------------|------|------|--------|
|                                   | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由   |
| 完工百分比收入                           | 392,068,866.92   |      |      | 确信可以收回 |
| 联合石化亚洲有限公司                        | 134,462,592.04   |      |      | 确信可以收回 |
| 宁波中海油船务有限公司                       | 108,386,090.29   |      |      | 确信可以收回 |
| CHINA OIL (HK) CO.,LTD            | 74,196,790.63    |      |      | 确信可以收回 |
| KOCH SHIPPING INC                 | 47,286,582.64    |      |      | 确信可以收回 |
| 中国国际石油化工联合公司                      | 42,021,001.08    |      |      | 确信可以收回 |
| UNIPEC U.K. CO LTD                | 40,420,214.35    |      |      | 确信可以收回 |
| NORTH PETROLEUM INTERNATIONAL CO. | 35,978,301.12    |      |      | 确信可以收回 |
| 上海华港国际物流有限公司                      | 24,565,877.52    |      |      | 确信可以收回 |
| SHELL TANKERS SINGAPORE LTD       | 24,555,012.23    |      |      | 确信可以收回 |
| PETROCHINA INTERNATIONAL PTE LTD  | 21,942,729.55    |      |      | 确信可以收回 |
| CHEMCHINA(SINGAPORE) PTE LTD      | 21,321,748.55    |      |      | 确信可以收回 |
| 中国石化上海高桥石油化工有限公司                  | 20,889,289.45    |      |      | 确信可以收回 |
| 盘锦北方沥青燃料有限公司                      | 18,928,802.14    |      |      | 确信可以收回 |
| 厦门远洋运输公司                          | 18,457,781.14    |      |      | 确信可以收回 |
| GLASFORD SHIPPING LTD             | 17,036,739.15    |      |      | 确信可以收回 |
| 中国中化集团公司                          | 15,567,149.49    |      |      | 确信可以收回 |
| 山东京博物流股份有限公司                      | 15,323,774.32    |      |      | 确信可以收回 |
| 莱州汇通船务有限公司                        | 14,818,737.33    |      |      | 确信可以收回 |
| 海南通利船务有限公司                        | 14,700,587.89    |      |      | 确信可以收回 |
| 中国联合石油有限责任公司                      | 13,725,227.77    |      |      | 确信可以收回 |
| 山东海旺达现代物流有限公司                     | 13,263,368.32    |      |      | 确信可以收回 |
| 山东万通石油化工集团有限公司                    | 11,799,460.47    |      |      | 确信可以收回 |
| 振华石油控股有限公司                        | 11,080,837.39    |      |      | 确信可以收回 |
| DAY HARVEST LTD                   | 10,943,947.44    |      |      | 确信可以收回 |
| 宁波凌洲化工股份有限公司                      | 10,774,446.90    |      |      | 确信可以收回 |
| 合计                                | 1,174,515,956.12 |      | /    | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (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 59,830.38 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 期末余额                  | 账龄    | 占应收账款总额比例 (%) |
|----------------------|--------|-----------------------|-------|---------------|
| 联合石化亚洲有限公司           | 非关联方   | 134,462,592.04        | 2 年以内 | 9.97          |
| 宁波中海油船务有限公司          | 非关联方   | 108,386,090.29        | 1 年以内 | 8.04          |
| CHINA OIL(HK)CO.,LTD | 非关联方   | 74,196,790.63         | 1 年以内 | 5.50          |
| KOCH SHIPPING INC    | 非关联方   | 47,286,582.64         | 1 年以内 | 3.51          |
| 中国国际石油化工联合公司         | 非关联方   | 42,021,001.08         | 1 年以内 | 3.12          |
| 合计                   |        | <u>406,353,056.68</u> |       | <u>30.14</u>  |

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 344,292,171.61 | 95.49  | 495,110,328.11 | 97.42  |
| 1 至 2 年 | 11,655,376.77  | 3.23   | 6,738,010.52   | 1.33   |
| 2 至 3 年 | 1,124,784.48   | 0.31   | 6,258,395.36   | 1.23   |
| 3 年以上   | 3,485,709.30   | 0.97   | 108,466.89     | 0.02   |
| 合计      | 360,558,042.16 | 100.00 | 508,215,200.88 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称                             | 与本公司关系   | 期末余额                  | 账龄    | 比例 (%)       | 未结算原因  |
|----------------------------------|----------|-----------------------|-------|--------------|--------|
| MJOLNER SHIPPING LLC             | 非关联方     | 63,185,097.43         | 1 年以内 | 17.52        | 业务尚未完成 |
| 中海国际船舶管理有限公司                     | 受同一控制人控制 | 45,501,239.24         | 2 年以内 | 12.62        | 业务尚未完成 |
| 中海船务代理有限公司                       | 受同一控制人控制 | 25,998,270.69         | 2 年以内 | 7.21         | 业务尚未完成 |
| 中国海运(西亚)控股有限公司                   | 受同一控制人控制 | 24,656,338.83         | 1 年以内 | 6.84         | 业务尚未完成 |
| World Fuel Services(SG) Pte Ltd. | 非关联方     | 17,968,824.84         | 1 年以内 | 4.98         | 业务尚未完成 |
| 合计                               |          | <u>177,309,771.03</u> |       | <u>49.17</u> |        |

其他说明

无。

## 7、 应收利息

适用  不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额         |
|------|----------------|--------------|
| 定期存款 | 2,916,874.47   | 3,572,671.63 |
| 委托贷款 | 133,878,013.69 |              |
| 债券投资 | 1,142,500.00   |              |
| 合计   | 137,937,388.16 | 3,572,671.63 |

## (2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明:

无。

## 8、 应收股利

适用  不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 大连中远船务工程有限公司 | 1,225,556.33   | 1,225,556.33   |
| 广州发展航运有限公司   |                | 16,322,874.05  |
| 上海时代航运有限公司   |                | 275,000,000.00 |
| 上海北海船务股份有限公司 | 100,000,000.00 |                |
| 合计           | 101,225,556.33 | 292,548,430.38 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

无。

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额              |        |           |          |                   | 期初余额           |        |           |          |                |
|------------------------|-------------------|--------|-----------|----------|-------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|                        | 账面余额              |        | 坏账准备      |          | 账面价值              | 账面余额           |        | 坏账准备      |          | 账面价值           |
|                        | 金额                | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                   | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 17,064,641,843.28 | 99.43  |           |          | 17,064,641,843.28 | 144,408,113.37 | 45.82  |           |          | 144,408,113.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 97,078,617.53     | 0.57   | 57,000.00 | 0.06     | 97,021,617.53     | 170,756,900.46 | 54.18  | 57,000.00 | 0.03     | 170,699,900.46 |
| 合计                     | 17,161,720,460.81 | /      | 57,000.00 | /        | 17,161,663,460.81 | 315,165,013.83 | /      | 57,000.00 | /        | 315,108,013.83 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 其他应收款<br>(按单位)          | 期末余额              |      |      |        |
|-------------------------|-------------------|------|------|--------|
|                         | 其他应收款             | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由   |
| 中海散货运输有限公司              | 16,922,099,446.64 |      |      | 确信可以收回 |
| 中国液化天然气运输(控股)有限公司       | 64,959,647.03     |      |      | 确信可以收回 |
| 事故理赔                    | 31,981,197.33     |      |      | 确信可以收回 |
| BLUE FIN TANKER INC LTD | 17,019,157.43     |      |      | 确信可以收回 |
| 厦门远洋运输公司                | 16,190,802.84     |      |      | 确信可以收回 |
| Star Tankers Inc.       | 12,391,592.00     |      |      | 确信可以收回 |
| 合计                      | 17,064,641,843.27 |      | /    | /      |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额            | 期初账面余额         |
|------------|-------------------|----------------|
| 代垫经营款      | 9,816,844,526.62  |                |
| 出售子公司款     | 5,970,254,920.02  |                |
| 统借统还       | 1,135,000,000.00  |                |
| 待收事故理赔款及其他 | 230,759,777.77    | 205,949,926.67 |
| 备用金        | 7,084,030.90      | 58,763,103.93  |
| 保证金        | 1,777,205.50      | 8,257,051.34   |
| 应收出口退税款    |                   | 27,447,800.79  |
| 应收政府补助款    |                   | 14,747,131.10  |
| 合计         | 17,161,720,460.81 | 315,165,013.83 |

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                    | 款项的性质             | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------|----------------------|----------|
| 中海散货运输有限公司              | 代垫经营款、出售子公司款、统借统还 | 16,922,099,446.64 | 3 年以上 | 98.6                 |          |
| 中国液化天然气运输（控股）有限公司       | 待收事故理赔款及其他        | 64,959,647.03     | 3 年以上 | 0.38                 |          |
| 事故理赔                    | 待收事故理赔款及其他        | 31,981,197.33     | 3 年以内 | 0.19                 |          |
| BLUE FIN TANKER INC LTD | 待收事故理赔款及其他        | 17,019,157.43     | 3 年以上 | 0.1                  |          |
| 厦门远洋运输公司                | 待收事故理赔款及其他        | 16,190,802.84     | 1 年以内 | 0.09                 |          |
| 合计                      | /                 | 17,052,250,251.27 | /     | 99.36                |          |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

其他说明：

无。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料 | 327,456,963.00 | 4,512,000.00 | 322,944,963.00 | 719,597,657.98 | 4,512,000.00 | 715,085,657.98 |
| 合计  | 327,456,963.00 | 4,512,000.00 | 322,944,963.00 | 719,597,657.98 | 4,512,000.00 | 715,085,657.98 |

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明

期末无一年内到期的非流动资产。

## 13、其他流动资产

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 | 15,674,958.97 | 767,649,837.88 |
| 预缴其他税金  |               | 1,497.11       |
| 合计      | 15,674,958.97 | 767,651,334.99 |

其他说明

无。

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售债务工具 |                |      |                |                |      |                |
| 可供出售权益工具 |                |      |                |                |      |                |
| 按公允价值计量的 |                |      |                |                |      |                |
| 按成本计量的   | 158,919,931.67 |      | 158,919,931.67 | 163,187,161.24 |      | 163,187,161.24 |
| 合计       | 158,919,931.67 |      | 158,919,931.67 | 163,187,161.24 |      | 163,187,161.24 |

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位  | 账面余额           |           |              |                | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|--|----------------|-----------|--------------|----------------|------|------|------|----|----------------|--------|
|  | 期初             | 本期增加      | 本期减少         | 期末             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                |        |
| 中远财务有限责任公司                                   | 86,686,936.51  |           |              | 86,686,936.51  |      |      |      |    | 3.00           |        |
| 大连中远船务工程有限公司                                 | 37,323,838.13  |           |              | 37,323,838.13  |      |      |      |    | 2.24           |        |
| 深圳市三鼎油运贸易有限公司                                | 29,454,546.00  |           |              | 29,454,546.00  |      |      |      |    | 8.00           |        |
| 大仁轮渡有限公司                                     | 3,797,280.00   |           |              | 3,797,280.00   |      |      |      |    | 15.00          |        |
| CHINA SHIPPING (SINGAPORE) PETROLEUM PTE LTD | 1,624,560.60   | 32,770.43 |              | 1,657,331.03   |      |      |      |    | 5.00           |        |
| 秦皇岛海运煤炭交易市场                                  | 300,000.00     |           | 300,000.00   |                |      |      |      |    |                |        |
| 上海宝江航运有限公司                                   | 4,000,000.00   |           | 4,000,000.00 |                |      |      |      |    |                |        |
| 合计   | 163,187,161.24 | 32,770.43 | 4,300,000.00 | 158,919,931.67 |      |      |      |    | /              |        |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

无。

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  | 折现率区间 |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|-------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |       |
| 长期借款 | 4,584,975,364.45 |      | 4,584,975,364.45 | 2,119,286,105.71 |      | 2,119,286,105.71 |       |
| 合计   | 4,584,975,364.45 |      | 4,584,975,364.45 | 2,119,286,105.71 |      | 2,119,286,105.71 | /     |

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                                       | 期初<br>余额         | 本期增减变动        |                 |               |                  |                 | 期末<br>余额         | 减值准备期<br>末余额 |
|---|------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|
|   |                  | 追加投资          | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收益调<br>整  | 其他权益<br>变动       | 宣告发放现金股<br>利或利润 |                  |              |
| 一、合营企业                                      |                  |               |                 |               |                  |                 |                  |              |
| 华海石油运销<br>有限公司                              | 160,275,398.85   |               | 2,142,942.53    |               | 1,184,646.7<br>1 |                 | 163,602,988.09   |              |
| ARCTIC BLUE<br>LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED   | 3,106.95         |               |                 |               |                  |                 | 3,106.95         |              |
| ARCTIC<br>GREEN LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED  | 3,107.50         |               |                 |               |                  |                 | 3,107.50         |              |
| ARCTIC<br>PURPLE LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED | 3,107.50         |               |                 |               |                  |                 | 3,107.50         |              |
| 海洋石油（洋<br>浦）船务有限公<br>司                      | 108,205,949.76   |               | 20,495,179.98   |               |                  | 23,650,000.00   | 105,051,129.74   |              |
| 华洋海运有限<br>责任公司                              | 147,816,927.28   |               | 4,716,307.23    |               |                  | 10,402,131.85   | 142,131,102.66   |              |
| 中国液化天然<br>气运输（控股）<br>有限公司                   | 1,529,079,142.65 | 44,731,338.66 | 57,326,892.67   | 17,280,147.04 |                  | 87,108,693.56   | 1,561,308,827.46 |              |
| 上海友好航运<br>有限公司                              | 43,662,649.91    |               | 108,278.85      |               | 67,581.96        |                 | -43,838,510.72   |              |
| 广州发展航运                                      | 229,546,050.00   |               | -6,133,643.05   |               | 35,636.67        |                 | -223,448,043.62  |              |

| 被投资单位                                   | 期初<br>余额         | 本期增减变动        |                 |                |              |                 | 期末<br>余额          | 减值准备期<br>末余额     |
|---|------------------|---------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|-------------------|------------------|
|   |                  | 追加投资          | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收益调<br>整   | 其他权益<br>变动   | 宣告发放现金股<br>利或利润 |                   |                  |
| 有限公司                                    |                  |               |                 |                |              |                 |                   |                  |
| 上海时代航运<br>有限公司                          | 766,537,207.81   |               | -80,872,558.23  |                | 3,561,565.35 |                 | -689,226,214.93   |                  |
| 神华中海航运<br>有限公司                          | 2,914,892,998.97 |               | 8,955,591.06    |                |              |                 | -2,923,848,590.03 |                  |
| 小计                                      | 5,900,025,647.18 | 44,731,338.66 | 6,738,991.04    | 17,280,147.04  | 4,849,430.69 | 121,160,825.41  | -3,880,361,359.30 | 1,972,103,369.90 |
| 二、联营企业                                  |                  |               |                 |                |              |                 |                   |                  |
| 中海集团财务<br>有限责任公司                        | 287,268,026.05   |               | 16,073,640.35   | -3,182,581.68  |              | 87,278,615.53   |                   | 212,880,469.19   |
| 上海北海船务<br>股份有限公司                        | 1,749,956,093.49 |               | 117,667,104.77  |                | -368,146.80  | 200,000,000.00  |                   | 1,667,255,051.46 |
| CAPRICORN<br>LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED |                  |               | 5,694,582.07    | -5,694,582.07  |              |                 |                   |                  |
| ARIES LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED        |                  |               | 3,823,521.92    | -3,823,521.92  |              |                 |                   |                  |
| AQUARIUS<br>LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED  |                  |               | 4,327,704.35    | -4,327,704.35  |              |                 |                   |                  |
| GEMINI LNG<br>SHIPPING<br>LIMITED       |                  |               | 2,975,393.14    | -2,975,393.14  |              |                 |                   |                  |
| 中国矿运有限<br>公司                            | 291,012,331.30   |               | 17,689,766.84   | 6,462,688.66   |              |                 | -315,164,786.80   |                  |
| 小计                                      | 2,328,236,450.84 |               | 168,251,713.44  | -13,541,094.50 | -368,146.80  | 287,278,615.53  | -315,164,786.80   | 1,880,135,520.65 |
| 合计                                      | 8,228,262,098.02 | 44,731,338.66 | 174,990,704.48  | 3,739,052.54   | 4,481,283.89 | 408,439,440.94  | -4,195,526,146.10 | 3,852,238,890.55 |

其他说明  
无。

**18、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋、建筑物           | 土地使用权 | 在建工程 | 合计               |
|----------------|------------------|-------|------|------------------|
| 一、期初余额         | 1,097,974,934.00 |       |      | 1,097,974,934.00 |
| 二、本期变动         | 2,778,366.00     |       |      | 2,778,366.00     |
| 加：外购           |                  |       |      |                  |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 5,719,645.59     |       |      | 5,719,645.59     |
| 企业合并增加         |                  |       |      |                  |
| 减：处置           |                  |       |      |                  |
| 其他转出           |                  |       |      |                  |
| 公允价值变动         | -2,941,279.59    |       |      | -2,941,279.59    |
| 三、期末余额         | 1,100,753,300.00 |       |      | 1,100,753,300.00 |

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物         | 运输船舶              | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计                |
|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值：       |                |                   |               |               |                   |
| 1.期初余额        | 583,000,344.93 | 67,917,848,585.51 | 46,374,730.61 | 63,050,274.31 | 68,610,273,935.36 |
| 2.本期增加金额      |                | 736,699.29        |               | 3,057,480.96  | 3,794,180.25      |
| (1) 购置        |                | 736,699.29        |               | 3,057,480.96  | 3,794,180.25      |
| (2) 在建工程转入    |                |                   |               |               |                   |
| (3) 企业合并增加    |                |                   |               |               |                   |
| 3.本期减少金额      | 3,227,887.57   | 29,349,116,176.43 | 18,458,333.45 | 20,708,475.57 | 29,391,510,873.02 |
| (1) 处置或报废     |                |                   | 4,407,240.24  | 3,552,463.80  | 7,959,704.04      |
| (2) 因出售子公司而减少 | 3,227,887.57   | 29,349,116,176.43 | 14,051,093.21 | 17,156,011.77 | 29,383,551,168.98 |
| 4.期末余额        | 579,772,457.36 | 38,569,469,108.37 | 27,916,397.16 | 45,399,279.70 | 39,222,557,242.59 |
| 二、累计折旧        |                |                   |               |               |                   |
| 1.期初余额        | 38,364,939.72  | 13,005,045,427.84 | 28,265,360.47 | 44,232,203.46 | 13,115,907,931.49 |
| 2.本期增加金额      | 12,394,492.22  | 1,361,030,374.73  | 2,777,021.86  | 4,327,363.11  | 1,380,529,251.92  |
| (1) 计提        | 12,394,492.22  | 1,361,030,374.73  | 2,777,021.86  | 4,327,363.11  | 1,380,529,251.92  |

| 项目            | 房屋及建筑物         | 运输船舶              | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计                |
|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 3.本期减少金额      | 174,052.76     | 4,917,959,608.83  | 11,708,512.31 | 17,768,742.75 | 4,947,610,916.65  |
| (1) 处置或报废     |                |                   | 3,851,611.47  | 3,367,928.05  | 7,219,539.52      |
| (2) 因出售子公司而减少 | 174,052.76     | 4,917,959,608.83  | 7,856,900.84  | 14,400,814.70 | 4,940,391,377.13  |
| 4.期末余额        | 50,585,379.18  | 9,448,116,193.74  | 19,333,870.02 | 30,790,823.82 | 9,548,826,266.76  |
| 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      | 529,187,078.18 | 29,121,352,914.63 | 8,582,527.14  | 14,608,455.88 | 29,673,730,975.83 |
| 2.期初账面价值      | 544,635,405.21 | 54,912,803,157.67 | 18,109,370.14 | 18,818,070.85 | 55,494,366,003.87 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值           |
|------|------------------|
| 运输船舶 | 3,527,235,726.01 |
| 合计   | 3,527,235,726.01 |

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 购造船工程 | 8,971,062,274.85 |      | 8,971,062,274.85 | 7,607,086,481.16 |      | 7,607,086,481.16 |
| 合计    | 8,971,062,274.85 |      | 8,971,062,274.85 | 7,607,086,481.16 |      | 7,607,086,481.16 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 预算数       | 期初余额             | 本期增加金额           | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额      | 期末余额             | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额   | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源  |
|-------|-----------|------------------|------------------|------------|---------------|------------------|-----------------|--------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 购造船工程 | 211.15 亿元 | 7,607,086,481.16 | 1,424,402,684.43 |            | 60,426,890.74 | 8,971,062,274.85 | 42.77           | 40.35% | 351,631,403.54 | 105,679,311.41 |              | 自筹/借款 |
| 合计    | 211.15 亿元 | 7,607,086,481.16 | 1,424,402,684.43 |            | 60,426,890.74 | 8,971,062,274.85 | /               | /      | 351,631,403.54 | 105,679,311.41 | /            | /     |

购造船工程资本化率为 4.85%和 3MLIBOR+2.20%。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无。

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 房屋使用权      | 计算机软件         | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |            |               |                |
| 1.期初余额    | 86,775,226.00 |     |       | 200,000.00 | 84,173,868.69 | 171,149,094.69 |
| 2.本期增加金额  |               |     |       |            | 20,238.46     | 20,238.46      |
| (1)购置     |               |     |       |            | 20,238.46     | 20,238.46      |
| (2)内部研发   |               |     |       |            |               |                |
| (3)企业合并增加 |               |     |       |            |               |                |
| 3.本期减少金额  | 4,145,716.00  |     |       |            | 18,733,199.16 | 22,878,915.16  |
| (1)处置     | 4,145,716.00  |     |       |            | 18,733,199.16 | 22,878,915.16  |
| 4.期末余额    | 82,629,510.00 |     |       | 200,000.00 | 65,460,907.99 | 148,290,417.99 |
| 二、累计摊销    |               |     |       |            |               |                |
| 1.期初余额    | 2,095,771.98  |     |       | 200,000.00 | 60,043,285.23 | 62,339,057.21  |
| 2.本期增加金额  | 1,225,025.04  |     |       |            | 7,764,423.58  | 8,989,448.62   |
| (1)计提     | 1,225,025.04  |     |       |            | 7,764,423.58  | 8,989,448.62   |
| 3.本期减少金额  | 1,479,905.22  |     |       |            | 14,438,215.25 | 15,918,120.47  |
| (1)处置     | 1,479,905.22  |     |       |            | 14,438,215.25 | 15,918,120.47  |
| 4.期末余额    | 1,840,891.80  |     |       | 200,000.00 | 53,369,493.56 | 55,410,385.36  |
| 三、减值准备    |               |     |       |            |               |                |
| 1.期初余额    |               |     |       |            |               |                |
| 2.本期增加金额  |               |     |       |            |               |                |
| (1)计提     |               |     |       |            |               |                |
| 3.本期减少金额  |               |     |       |            |               |                |
| (1)处置     |               |     |       |            |               |                |
| 4.期末余额    |               |     |       |            |               |                |
| 四、账面价值    |               |     |       |            |               |                |
| 1.期末账面价值  | 80,788,618.20 |     |       |            | 12,091,414.43 | 92,880,032.63  |
| 2.期初账面价值  | 84,679,454.02 |     |       |            | 24,130,583.46 | 108,810,037.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无。

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 房屋装修支出 | 8,700,496.93 | 2,684,054.83 | 3,752,787.63 | 5,205,806.27 | 2,425,957.86 |
| 合计     | 8,700,496.93 | 2,684,054.83 | 3,752,787.63 | 5,205,806.27 | 2,425,957.86 |

其他说明：

无。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额             |                |
|-----------------|---------------|--------------|------------------|----------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备          | 1,516,020.20  | 379,005.05   | 195,486,284.32   | 48,871,571.08  |
| 内部交易未实现利润       |               |              |                  |                |
| 可抵扣亏损           |               |              | 1,729,323,500.00 | 432,330,875.00 |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 |               |              | 3,344,483.84     | 836,120.96     |
| 金融工具            |               |              | 4,461,442.96     | 1,115,360.74   |
| 固定资产            | 28,602.92     | 7,150.73     | 28,602.92        | 7,150.73       |
| 应付职工薪酬          | 15,269,091.84 | 3,817,272.96 | 15,326,979.84    | 3,831,744.96   |
| 合计              | 16,813,714.96 | 4,203,428.74 | 1,947,971,293.88 | 486,992,823.47 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |          |         |          |         |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |          |         |          |         |

|                    |                |                |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 境外子公司未汇回利润         | 33,378,088.45  | 8,344,522.11   | 17,649,243.29  | 4,412,310.82   |
| 投资性房地产账面价值与计税基础的差异 | 669,185,199.32 | 167,296,299.83 | 663,554,179.24 | 165,888,544.81 |
| 固定资产               | 289,611,461.18 | 72,391,372.12  | 300,385,666.57 | 75,085,150.62  |
| 合计                 | 992,174,748.95 | 248,032,194.06 | 981,589,089.10 | 245,386,006.25 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                  |                  |
| 可抵扣亏损    | 4,752,003,466.54 | 4,944,133,994.72 |
| 合计       | 4,752,003,466.54 | 4,944,133,994.72 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份      | 期末金额             | 期初金额             | 备注 |
|---------|------------------|------------------|----|
| 2016    |                  | 672,323,525.87   |    |
| 2017    | 661,418,344.93   | 908,137,928.13   |    |
| 2018    | 583,377,192.62   | 1,694,732,055.85 |    |
| 2019    | 562,671,394.71   | 717,458,838.67   |    |
| 2020    | 497,589,209.92   | 897,838,369.52   |    |
| 2021    | 2,431,803,119.10 |                  |    |
| 永续可抵扣亏损 | 15,144,205.26    | 53,643,276.68    |    |
| 合计      | 4,752,003,466.54 | 4,944,133,994.72 | /  |

其他说明：

无。

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

期末无其他非流动资产。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 3,666,283,178.75 | 5,789,593,406.22 |
| 保证借款 | 663,143,268.48   |                  |
| 合计   | 4,329,426,447.23 | 5,789,593,406.22 |

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 利率掉期合约 |      | 4,258,703.02 |
| 合计     |      | 4,258,703.02 |

其他说明：

注 1：为了规避借款利率波动的风险，2008 年 7 月本公司与花旗银行签订利率掉期合约，将总额 11,409 万美元的浮动利率借款(利率为 Libor+0.42%至 0.45%)互换为期限为 8 至 10 年、年利率 4.40% 的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。2009 年 12 月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由 4.40% 下调到 2.90% 外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。2014 年 1 月 28 日公司与花旗银行提前解除了一部分利率掉期合约，约 4,133 万美元，原到期日为 2016 年 1 月。2016 年上半年剩余的利率掉期合约已到期解除。

注 2：本公司持有的与 RBS Global Banking & Markets 签订的 100,000,000.00 美元利率掉期合约，在 2015 年底的评估市值为 -577,546.31 美元，折合人民币为 -3,750,354.72 元。根据合同约定，合约已于 2016 年 3 月份到期，期末余额为 0 元。

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 物资采购款 | 656,010,175.31 | 1,209,575,089.32 |
| 船舶租赁款 | 104,258,447.30 | 136,248,639.61   |
| 船员费用  | 88,891.57      | 26,547,202.14    |
| 其他款项  | 139,909,438.38 | 105,601,141.04   |
| 合计    | 900,266,952.56 | 1,477,972,072.11 |

**(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 |
|----------------|----------------|-----------|
| 中远（开曼）福庆控股有限公司 | 192,874,541.58 | 业务尚未完成    |
| 合计             | 192,874,541.58 | /         |

其他说明

无。

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收经营款 | 287,481,019.59 | 518,755,117.12 |
| 船舶租赁款 |                | 12,079,573.30  |
| 其他    | 19,707.00      |                |
| 合计    | 287,500,726.59 | 530,834,690.42 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                         | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|----------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 一、短期薪酬                     | 102,676,844.10 | 1,030,742,065.74 | 1,100,798,545.62 | 32,620,364.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划             |                | 50,994,899.70    | 45,187,865.29    | 5,807,034.41  |
| 三、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 | 13,297,150.68  | 8,898,655.85     | 9,577,656.72     | 12,618,149.81 |
| 合计                         | 115,973,994.78 | 1,090,635,621.29 | 1,155,564,067.63 | 51,045,548.44 |

**(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 | 25,808,657.33  | 294,750,348.44   | 301,130,093.63   | 19,428,912.14 |
| 二、职工福利费       |                | 18,662,815.06    | 18,662,815.06    |               |
| 三、社会保险费       | 729,023.47     | 27,133,522.43    | 25,175,521.60    | 2,687,024.30  |
| 其中: 医疗保险费     | 728,333.40     | 23,530,561.61    | 21,571,870.71    | 2,687,024.30  |
| 工伤保险费         | 690.07         | 1,901,778.24     | 1,902,468.31     |               |
| 生育保险费         |                | 1,621,721.16     | 1,621,721.16     |               |
| 其他            |                | 79,461.42        | 79,461.42        |               |
| 四、住房公积金       | 752,561.00     | 37,886,811.40    | 38,639,372.40    |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 15,796,979.28  | 14,952,610.34    | 23,863,644.54    | 6,885,945.08  |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                  |                  |               |
| 七、短期利润分享计划    |                |                  |                  |               |
| 八、外包劳务费       | 2,994,335.24   | 628,041,469.15   | 631,035,804.39   |               |
| 九、其他短期薪酬      | 56,595,287.78  | 9,314,488.92     | 62,291,294.00    | 3,618,482.70  |
| 合计            | 102,676,844.10 | 1,030,742,065.74 | 1,100,798,545.62 | 32,620,364.22 |

**(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 |      | 44,117,684.45 | 38,550,780.65 | 5,566,903.80 |
| 2、失业保险费  |      | 1,836,424.72  | 1,836,294.11  | 130.61       |
| 3、企业年金缴费 |      | 5,040,790.53  | 4,800,790.53  | 240,000.00   |
| 合计       |      | 50,994,899.70 | 45,187,865.29 | 5,807,034.41 |

其他说明:

无。

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 16,131,092.74  | 9,419,393.39   |
| 消费税     |                |                |
| 营业税     | 1,057.50       | 7,402,922.96   |
| 企业所得税   | 92,362,041.51  | 134,312,202.51 |
| 个人所得税   | 11,346,911.94  | 25,499,880.38  |
| 城市维护建设税 | 160,594.76     | 691,622.12     |
| 土地使用税   | 32,246.00      | 103,772.42     |
| 房产税     | 294,489.12     | 2,376,471.71   |
| 车船使用税   | 8,453,810.00   |                |
| 教育费附加   | 664,768.10     | 816,545.56     |
| 其他      | 8,504,095.84   | 1,446,820.20   |
| 合计      | 137,951,107.51 | 182,069,631.25 |

其他说明：

无。

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 230,395,210.56 | 205,290,031.55 |
| 企业债券利息          | 152,869,040.35 | 51,871,506.10  |
| 短期借款应付利息        | 14,683,662.52  | 11,935,430.12  |
| 合计              | 397,947,913.43 | 269,096,967.77 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**40、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额           | 期初余额       |
|-------------------|----------------|------------|
| 普通股股利             | 283,058,539.68 |            |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |                |            |
| 少数股东股利            | 241,979.02     | 241,979.02 |
| 合计                | 283,300,518.70 | 241,979.02 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应付工程款 | 449,620.74       | 1,375,795.46   |
| 应付暂收款 | 2,283,556,377.64 | 158,968,618.74 |
| 其他款项  | 2,061,986,683.70 | 54,273,956.68  |
| 合计    | 4,345,992,682.08 | 214,618,370.88 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：无。

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 5,639,452,207.67 | 5,274,234,363.57 |
| 1 年内到期的长期应付款 |                  | 48,750,826.28    |
| 合计           | 5,639,452,207.67 | 5,322,985,189.85 |

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 9,229,105,464.66  | 11,512,613,074.99 |
| 抵押借款 | 10,123,855,959.89 | 16,773,304,132.71 |
| 保证借款 | 3,678,795,481.14  | 4,126,004,988.01  |
| 合计   | 23,031,756,905.69 | 32,411,922,195.71 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

1MLibor+0.38%至 6.55%

#### 46、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 第一期公司债券 | 1,491,395,794.60 | 1,490,804,816.94 |
| 第二期公司债券 | 1,494,084,543.54 | 1,493,276,720.16 |
| 第二期公司债券 | 994,753,886.22   | 994,406,673.90   |
| 合计      | 3,980,234,224.36 | 3,978,488,211.00 |

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称    | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             | 本期发行 | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 期末余额             |
|---------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------|----------------|--------------|------|------------------|
| 第一期公司债券 | 1,500,000,000.00 | 2012-08-03 | 10年  | 1,487,100,000.00 | 1,490,804,816.94 |      | 37,397,260.27  | 590,977.66   |      | 1,491,395,794.60 |
| 第二期公司债券 | 1,500,000,000.00 | 2012-10-29 | 7年   | 1,488,600,000.00 | 1,493,276,720.16 |      | 37,771,232.88  | 807,823.38   |      | 1,494,084,543.54 |
| 第二期公司债券 | 1,000,000,000.00 | 2012-10-29 | 10年  | 992,400,000.00   | 994,406,673.90   |      | 25,829,041.10  | 347,212.32   |      | 994,753,886.22   |
| 合计      | /                | /          | /    | 3,968,100,000.00 | 3,978,488,211.00 |      | 100,997,534.25 | 1,746,013.36 |      | 3,980,234,224.36 |

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无。

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

□适用 √不适用

其他说明:

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

## 47、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目      | 期初余额           | 期末余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 应付融资租赁款 |                | 354,003,226.24   |
| 应付股东借款  | 886,376,263.39 | 1,199,539,415.75 |
| 合计      | 886,376,263.39 | 1,553,542,641.99 |

其他说明:

无。

## 48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债           | 138,430,000.00 | 142,450,000.00 |
| 二、辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分 | 2,040,000.00   | 3,028,319.33   |
| 三、其他长期福利                    | 15,269,091.83  | 15,326,979.83  |
| 合计                          | 155,739,091.83 | 160,805,299.16 |

## (2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：万元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-------|
| 一、期初余额            | 15,851.00 |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 307.00    |       |
| 1.当期服务成本          | -23.00    |       |
| 2.过去服务成本          | 104.00    |       |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |           |       |
| 4、利息净额            | 226.00    |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -53.00    |       |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）  | -53.00    |       |
| 四、其他变动            | -801.00   |       |
| 1.结算时支付的对价        |           |       |
| 2.已支付的福利          | -801.00   |       |
| 五、期末余额            | 15,304.00 |       |

计划资产：

单位：万元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------|
| 一、期初余额                 |       |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本        |       |       |
| 1、利息净额                 |       |       |
|                        |       |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本      |       |       |
| 1.计划资产回报（计入利息净额的除外）    |       |       |
| 2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外） |       |       |
|                        |       |       |
| 四、其他变动                 |       |       |
|                        |       |       |
| 五、期末余额                 |       |       |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：万元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-------|
| 一、期初余额            | 15,851.00 |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 307.00    |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -53.00    |       |
| 四、其他变动            | -801.00   |       |
| 五、期末余额            | 15,304.00 |       |

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

单位：万元

| 项目                  | 本期               |               |                    |
|---------------------|------------------|---------------|--------------------|
|                     | 设定受益计划<br>义务现值   | 计划资产的<br>公允价值 | 设定受益计划净负<br>债（净资产） |
| 一、期初余额              | 15,851.00        |               | 15,851.00          |
| 二、计入当期损益的设定受益成本     | <u>307.00</u>    |               | <u>307.00</u>      |
| 1.当期服务成本            | -23.00           |               | -23.00             |
| 2.过去服务成本            | 104.00           |               | 104.00             |
| 3.利息净额              | 226.00           |               | 226.00             |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本   | <u>-53.00</u>    |               | <u>-53.00</u>      |
| 设定受益计划净负债（净资产）的重新计量 |                  |               |                    |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）    | -53.00           |               | -53.00             |
| 四、其他变动              | <u>-801.00</u>   |               | <u>-801.00</u>     |
| 1.已支付的福利            | -801.00          |               | -801.00            |
| 五、期末余额              | <u>15,304.00</u> |               | <u>15,304.00</u>   |

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

| 精算估计的重大假设 | 期末余额               | 期初余额               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 折现率       | 3.00               | 3.00               |
| 死亡率       | C13/C14（2000-2003） | C13/C14（2000-2003） |
| 预计平均寿命    | 66.70              | 66.20              |
| 薪酬的预期增长率  | 5.00               | 5.00               |

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

| 变动项目                | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|------|------|
| 提高 0.5%对设定受益计划义务的影响 |      |      |
| 离职后福利               | -741 | -769 |
| 辞退福利                | -3   | -5   |
| 降低 0.5%对设定受益计划义务的影响 |      |      |
| 离职后福利               | 810  | 842  |
| 辞退福利                | 3    | 5    |

其他说明：

注1：本公司“离退休人员统筹外福利费用及内退人员内退期间辞退福利”，经韬睿惠悦咨询公司进行精算评估，根据精算结果，在报告期间内确认负债，截至2016年6月30日确认的负债金额153,040,000.00元，其中长期应付职工薪酬-离职后福利-设定受益计划净负债为149,520,000.00元（含一年内到期11,090,000.00元）；长期应付职工薪酬-辞退福利-设定受益计划净负债3,520,000.00元（含

一年内到期1,480,000.00元)，上述一年到到期的部分列示为“一年内到期的其他福利-设定收益计划”与“应付职工薪酬-辞退福利”。

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

注3：辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

| 项目   | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额            |
|------|-------------------|---------------------|
| 辞退福利 | 890,000.00        | 2,040,000.00        |
| 合计   | <u>890,000.00</u> | <u>2,040,000.00</u> |

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目    | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额      | 形成原因           |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|----------------|
| 税控机残值 | 631.84    |      |           | 631.84    |                |
| 政府补助  | 86,666.67 |      | 40,000.00 | 46,666.67 | 随无形资产摊销记入营业外收入 |
| 合计    | 87,298.51 |      | 40,000.00 | 47,298.51 | /              |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目            | 期初余额      | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|-----------|--------------|-----------------|----------|-----------|-----------------|
| 航运领域架构平台信息化发展资金 | 86,666.67 |              | 40,000.00       |          | 46,666.67 | 与资产相关           |
| 合计              | 86,666.67 |              | 40,000.00       |          | 46,666.67 | /               |

其他说明：

无。

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 利率掉期合约 | 795,528,255.04 | 411,385,025.09 |
| 合计     | 795,528,255.04 | 411,385,025.09 |

其他说明：

注：2013年6月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额53,704万美元的浮动利率借款(利率为Libor+2.2%)互换为期限为15年、年利率3.55%-3.91%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

**53、股本**

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

**54、其他权益工具**适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额              | 本期增加         | 本期减少             | 期末余额             |
|------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 14,128,089,889.49 |              | 6,629,408,800.00 | 7,498,681,089.49 |
| 其他资本公积     | 98,552,189.46     | 5,529,555.54 | 5,395,542.05     | 98,686,202.95    |
| 合计         | 14,226,642,078.95 | 5,529,555.54 | 6,634,804,342.05 | 7,597,367,292.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末余额较期初余额减少66.29亿元，下降46.60%，主要系本期收购子公司大连远洋属于同一控制企业合并，交易对价冲减资本溢价所致。

**56、库存股**适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 期初余额            | 本期发生金额          |                    |         |                 |                 | 期末余额            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                     |                 | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东       |                 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | 165,665,069.00  | 530,000.00      |                    |         | 530,000.00      |                 | 166,195,069.00  |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                 | 530,000.00      |                    |         | 530,000.00      |                 | 530,000.00      |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                 |                 |                    |         |                 |                 |                 |
| 其他                                  | 165,665,069.00  |                 |                    |         |                 |                 | 165,665,069.00  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -655,473,879.51 | -225,755,135.36 | -362,031,717.04    |         | 366,218,640.81  | -229,942,059.13 | -289,255,238.70 |
| 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 | 32,526,392.51   | 2,690,780.89    | 23,249,373.83      |         | -17,415,853.29  | -3,142,739.65   | 15,110,539.22   |
| 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                       | -163,298,454.24 | -369,070,732.02 |                    |         | -149,124,483.93 | -219,946,248.09 | -312,422,938.17 |
| 外币财务报表折算差额                          | -629,290,576.83 | 140,624,815.77  | -385,281,090.87    |         | 532,758,978.03  | -6,853,071.39   | -96,531,598.80  |
| 其他                                  | 104,588,759.05  |                 |                    |         |                 |                 | 104,588,759.05  |
|                                     |                 |                 |                    |         |                 |                 |                 |
| 其他综合收益合计                            | -489,808,810.51 | -225,225,135.36 | -362,031,717.04    |         | 366,748,640.81  | -229,942,059.13 | -123,060,169.70 |

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

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 82,625,287.88 | 55,332,364.34 | 73,101,277.30 | 64,856,374.92 |
| 合计    | 82,625,287.88 | 55,332,364.34 | 73,101,277.30 | 64,856,374.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期处置子公司中海散货运输有限公司减少专项储备 42,097,574.27 元，本期其余部分专项储备变动系正常提取和使用安全生产费。

**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,877,436,346.44 |      |      | 2,877,436,346.44 |
| 合计     | 2,877,436,346.44 |      |      | 2,877,436,346.44 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**60、未分配利润**

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           | 11,324,130,735.94 | 11,055,406,043.57 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -308,518,822.22   | -3,220,983,491.97 |
| 调整后期初未分配利润            | 11,015,611,913.72 | 7,834,422,551.60  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,820,350,539.61  | 838,051,911.34    |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               | 403,203,286.10    | 120,960,985.83    |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 其他减少                  |                   | 518,403,394.06    |
| 期末未分配利润               | 12,432,759,167.23 | 8,033,110,083.05  |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-308,518,822.22 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

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 | 8,182,302,411.01 | 6,182,120,839.86 | 8,136,759,943.38 | 6,576,695,993.36 |
| 其他业务 | 364,307,431.06   | 305,276,807.06   | 115,034,087.75   | 85,531,364.74    |
| 合计   | 8,546,609,842.07 | 6,487,397,646.92 | 8,251,794,031.13 | 6,662,227,358.10 |

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 消费税     |                      |                      |
| 营业税     | 5,551,979.16         | 4,317,133.93         |
| 城市维护建设税 | 1,349,530.08         | 1,127,101.01         |
| 教育费附加   | 4,454,094.18         | 4,177,513.95         |
| 资源税     |                      |                      |
| 河道管理费   | 861,911.20           | 759,448.98           |
| 房产税     | 1,644,115.07         | 1,621,668.63         |
| 其他      | 104,280.36           |                      |
| 合计      | <u>13,965,910.05</u> | <u>12,002,866.50</u> |

其他说明：

无。

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 44,767,132.41 | 27,170,873.07 |
| 租赁费  | 1,340,566.72  | 1,398,231.29  |
| 差旅费  | 2,385,062.31  | 1,146,669.16  |
| 折旧费  | 39,836.37     | 25,981.23     |
| 其他   | 2,129,631.60  | 1,634,056.10  |
| 合计   | 50,662,229.41 | 31,375,810.85 |

其他说明：

无。

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 212,895,186.17 | 177,538,624.68 |
| 租赁费      | 19,553,656.09  | 20,573,050.84  |
| 业务招待费    | 3,134,027.74   | 5,035,507.05   |
| 折旧及待摊费用  | 18,612,039.61  | 15,811,720.13  |
| 聘请中介机构费用 | 57,465,715.03  | 3,408,176.26   |
| 其他       | 54,462,025.74  | 35,766,691.67  |
| 合计       | 366,122,650.38 | 258,133,770.63 |

其他说明：

无。

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息支出    | 800,230,020.98  | 785,862,932.63  |
| 利息资本化金额 | -105,679,311.41 | -102,793,845.22 |
| 利息收入    | -40,038,207.01  | -43,855,370.29  |
| 汇兑损益    | 31,395,430.12   | -40,641,011.94  |
| 其他      | 29,609,881.98   | 34,788,011.35   |
| 合计      | 715,517,814.66  | 633,360,716.53  |

其他说明：

无。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 一、坏账损失 | 59,830.38 |       |
| 合计     | 59,830.38 |       |

其他说明：

无。

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------------|---------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产         | -2,941,279.59 |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |              |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |               | 3,507,778.84 |
| 合计                     | -2,941,279.59 | 3,507,778.84 |

其他说明：

无。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 174,990,704.48   | 126,947,499.73 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 966,852,489.37   |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                  |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 681,061.13       |                |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                  |                |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |                  | 932,620.40     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                  | -7,828,966.71  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                  |                |
| 其他                               |                  | 4,145,292.22   |
| 合计                               | 1,142,524,254.98 | 124,196,445.64 |

其他说明：

无。

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 424,731.58    | 19,847,318.71    | 424,731.58    |
| 其中：固定资产处置利得 | 424,731.58    | 19,847,318.71    | 424,731.58    |
| 政府补助        | 9,644,622.97  | 1,136,253,635.41 | 1,977,657.07  |
| 罚款收入        | 1,022,796.43  |                  | 1,022,796.43  |
| 盘盈利得        | 90,296.47     | 718,997.18       | 90,296.47     |
| 其他          | 9,328,846.89  | 2,165,969.94     | 9,328,846.89  |
| 合计          | 20,511,294.34 | 1,158,985,921.24 | 12,844,328.44 |

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 |
|-------------|--------------|------------------|-------------|
| 即征即退增值税     | 7,666,965.90 | 64,852,084.22    | 收益相关        |
| 地方教育费附加财政补贴 | 869,774.09   |                  | 收益相关        |
| 转方式调结构政府补助  | 720,000.00   |                  | 收益相关        |
| 虹口区重点企业奖励   | 190,000.00   | 80,000.00        | 收益相关        |
| 税金退手续费      | 39,900.82    | 59,201.19        | 收益相关        |
| 船岸信息管理系统补贴  | 40,000.00    |                  | 资产相关        |
| 车辆报废补贴      | 36,000.00    |                  | 收益相关        |
| 其他          | 81,982.16    | 40,000.00        | 收益相关        |
| 船舶拆船补助      |              | 1,071,222,350.00 | 收益相关        |
| 合计          | 9,644,622.97 | 1,136,253,635.41 | /           |

其他说明：

无。

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额  |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,825,782.77   | 1,177,121,130.62 | 2,825,782.77   |
| 其中：固定资产处置损失 | 381,733.79     | 1,177,121,130.62 |                |
| 无形资产处置损失    |                |                  |                |
| 债务重组损失      |                |                  |                |
| 非货币性资产交换损失  |                |                  |                |
| 对外捐赠        |                |                  |                |
| 院校经费        | 10,735,754.08  | 7,934,304.32     | 10,735,754.08  |
| 盘亏损失        |                | 56,747.00        |                |
| 罚款支出        | 111,783.00     | 679,649.90       | 111,783.00     |
| 离退休人员费用     | 2,147,441.24   | 2,843,596.67     | 2,147,441.24   |
| 亏损合同        | 113,565,338.32 | -14,826,619.11   | 113,565,338.32 |
| 其他          | 113,300.00     | 1,670,213.28     | 113,300.00     |
| 合计          | 129,499,399.41 | 1,175,479,022.68 | 129,499,399.41 |

其他说明：

无。

**71、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 190,577,818.86 | 89,070,012.76   |
| 递延所得税费用 | -90,111,147.12 | -194,028,435.22 |
| 合计      | 100,466,671.74 | -104,958,422.46 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,943,478,630.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 485,869,657.65   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -899,688,298.80  |
| 对以前期间当期所得税的调整                  | 25,418,975.89    |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -43,747,676.12   |
| 非应税收入的影响                       | -52,950,202.56   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 37,658,977.05    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -56,983,608.16   |
| 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 | 604,888,846.79   |
| 所得税费用                          | 100,466,671.74   |

其他说明：

无。

**72、 其他综合收益**

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57. 其他综合收益”

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

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 收到与存款利息有关的现金  | 37,494,842.41  | 43,855,370.29  |
| 收到与营业外收入有关的现金 | 11,419,625.48  | 121,919,162.17 |
| 收到与其他往来有关的现金  | 860,858,256.56 | 703,568,751.15 |
| 合计            | 909,772,724.45 | 869,343,283.61 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付的销售、管理费用   | 140,470,685.23 | 68,962,382.37  |
| 支付与其他往来有关的现金 | 712,319,945.69 | 456,270,216.42 |
| 合计           | 852,790,630.92 | 525,232,598.79 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------|-------|----------------|
| 收到的贷款保证金 |       | 611,900,000.00 |
| 合计       |       | 611,900,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无。

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                     | 本期发生额            | 上期发生额        |
|------------------------|------------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失 | 484,059.09       |              |
| 利率掉期相关支付               | 3,785,452.81     | 1,286,335.55 |
| 处置子公司减少的现金及现金等价物       | 1,199,572,607.86 |              |
| 合计                     | 1,203,842,119.76 | 1,286,335.55 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额          |
|--------------|-------|----------------|
| 筹资相关受限货币资金收回 |       | 110,941,000.00 |
| 合计           |       | 110,941,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款 | 32,710,251.42 | 39,859,928.78 |
| 支付融资服务费 | 9,161,999.03  | 18,184,212.51 |
| 支付票据保证金 | 1,500,000.00  |               |
| 合计      | 43,372,250.45 | 58,044,141.29 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                   |                   |
| 净利润                              | 1,843,011,958.85  | 870,863,054.02    |
| 加：资产减值准备                         | 59,830.38         |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,380,529,251.92  | 1,185,779,766.85  |
| 无形资产摊销                           | 8,989,448.62      | 4,771,977.74      |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,752,787.63      | 2,159,873.30      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 2,401,051.19      | 1,157,273,811.91  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 2,941,279.59      | -3,507,778.84     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 675,966,426.71    | 630,959,454.01    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,142,524,254.98 | -124,196,445.64   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -92,757,334.93    | -206,185,824.92   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 2,646,187.81      | 11,992,195.72     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 93,247,574.40     | 244,118,282.60    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -7,037,318,263.23 | -1,218,094,457.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 6,760,651,792.45  | 538,943,759.63    |
| 其他                               | 139,373,176.54    | 9,437,725.80      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,640,970,912.95  | 3,104,315,394.63  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                   |                   |
| 债务转为资本                           |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                   |
| 融资租入固定资产                         |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 4,359,860,472.83  | 4,546,476,692.80  |

| 补充资料         | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：现金的期初余额    | 4,863,246,614.72 | 4,447,091,631.29 |
| 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 | -503,386,141.89  | 99,385,061.51    |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                           | 金额                |
|---------------------------|-------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     |                   |
| 其中：中海散货运输有限公司公司           |                   |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,199,572,607.86  |
| 其中：中海散货运输有限公司公司           | 1,199,572,607.86  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |                   |
| 处置子公司收到的现金净额              | -1,199,572,607.86 |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 4,359,860,472.83 | 4,546,476,692.80 |
| 其中：库存现金                     | 482,592.98       | 717,118.11       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,359,377,879.85 | 4,543,759,574.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  | 2,000,000.00     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 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              | 4,359,860,472.83 | 4,546,476,692.80 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

其他说明：

无。

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无。

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值            | 受限原因   |
|------|-------------------|--------|
| 固定资产 | 8,476,065,162.53  | 用于抵押借款 |
| 在建工程 | 6,842,070,386.03  | 用于抵押借款 |
| 货币资金 | 45,732,857.83     | 保证金    |
| 合计   | 15,363,868,406.39 | /      |

其他说明：

无。

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

| 项目    | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------|------------------|--------|------------------|
| 货币资金  |                  |        |                  |
| 其中：美元 | 451,502,543.80   | 6.6312 | 2,994,003,668.45 |
| 港币    | 9,979,437.09     | 0.8547 | 8,529,424.88     |
| 欧元    | 97,896.30        | 7.3750 | 721,985.21       |
| 日元    | 9,868.68         | 0.0645 | 636.53           |
| 英镑    | 1,596.00         | 8.9212 | 14,238.24        |
| 新加坡元  | 74,187.82        | 4.9239 | 365,293.41       |
| 应收账款  |                  |        |                  |
| 其中：美元 | 112,340,284.27   | 6.6312 | 744,950,893.05   |
| 应收利息  |                  |        |                  |
| 其中：美元 | 138,616.56       | 6.6312 | 919,194.13       |
| 其他应收款 |                  |        |                  |
| 其中：美元 | 684,419,410.27   | 6.6312 | 4,538,521,993.38 |
| 港币    | 5,902,354,806.09 | 0.8547 | 5,044,742,652.77 |
| 欧元    | 231,491.40       | 7.3750 | 1,707,249.07     |
| 日元    | 383,851,228.00   | 0.0645 | 24,758,404.21    |
| 英镑    | 1,210.75         | 8.9212 | 10,801.34        |
| 澳元    | 221,454.61       | 4.9452 | 1,095,137.34     |
| 新加坡元  | 607,889.59       | 4.9239 | 2,993,187.55     |
| 挪威克朗  | 51,900.00        | 0.7896 | 40,980.24        |

| 项目          | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算人民币余额         |
|-------------|------------------|--------|-------------------|
| 长期应收款       |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 66,667,077.65    | 6.6312 | 442,082,725.31    |
| 港币          | 2,326,096,037.45 | 0.8547 | 1,988,114,283.21  |
| 短期借款        |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 547,306,616.30   | 6.6312 | 3,629,299,634.01  |
| 应付账款        |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 88,551,209.86    | 6.6312 | 587,200,782.82    |
| 港币          | 21,833,805.37    | 0.8547 | 18,661,353.45     |
| 欧元          | 809,565.05       | 7.3750 | 5,970,542.24      |
| 日元          | 133,241,526.68   | 0.0645 | 8,594,078.47      |
| 澳元          | 650,334.37       | 4.9452 | 3,216,033.53      |
| 新加坡元        | 309,004.42       | 4.9239 | 1,521,506.86      |
| 应付利息        |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 36,301,820.86    | 6.6312 | 240,724,634.49    |
| 应交税费        |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 25,693.98        | 6.6312 | 170,381.92        |
| 其他应付款       |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 380,095,529.65   | 6.6312 | 2,520,489,476.22  |
| 港币          | 352,942,167.51   | 0.8547 | 301,659,670.57    |
| 欧元          | 220,000.13       | 7.3750 | 1,622,500.96      |
| 日元          | 294,703,135.00   | 0.0645 | 19,008,352.21     |
| 澳元          | 40,125.20        | 4.9452 | 198,427.14        |
| 新加坡元        | 62,367.51        | 4.9239 | 307,091.38        |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 678,045,666.66   | 6.6312 | 4,496,256,424.76  |
| 长期借款        |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 2,415,953,139.08 | 6.6312 | 16,020,668,455.87 |
| 长期应付款       |                  |        |                   |
| 其中：美元       | 133,667,550.88   | 6.6312 | 886,376,263.39    |

其他说明：

无。

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

√适用 □不适用

| 重要境外经营实体          | 主要经营地 | 记账本位币 | 依据     |
|-------------------|-------|-------|--------|
| 中海发展（香港）航运有限公司    | 香港    | 港币    | 注      |
| 中国北方液化天然气运输投资有限公司 | 香港    | 美元    | 注      |
| 中国东方液化天然气运输投资有限公司 | 香港    | 美元    | 注      |
| 中海发展（新加坡）航运有限公司   | 新加坡   | 美元    | 主要业务结算 |

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

## 78、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

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

为了规避借款利率波动的风险，2008年7月本公司与花旗银行签订利率掉期合约，将总额11,409万美元的浮动利率借款(利率为Libor+0.42%至0.45%)互换为期限为8至10年、年利率4.40%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具被认定为现金流量套期。套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

2009年12月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由4.40%下调到2.90%外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。2014年1月28日公司与花旗银行提前解除了一部分利率掉期合约，约4,133万美元，原到期日为2016年1月。2016年上半年剩余的利率掉期合约已到期解除。

2013年6月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额53,704万美元的浮动利率借款(利率为Libor+2.2%)互换为期限为15年、年利率3.55%-3.91%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

本公司持有的与RBS Global Banking & Markets签订的100,000,000.00美元利率掉期合约，在2015年底的评估市值为-577,546.31美元，折合人民币为-3,750,354.72元。根据合同约定，合约已于2016年3月份到期，期末余额为0元。

本集团于2016年06月30日持有30份（2015年：32份）未平仓利率套期合约的名义

该等利率套期合约被指定为对集团以浮动利率计息的银行贷款值现金流量对冲，到期日为 2016 年，2031 年以及 2032 年。

在 2016 年 06 月 30 日年末期间，主要浮动利率为伦敦同业拆息（「LIBOR」）加 0.42%,0.65%或 2.2%（（2015 年：LIBOR 加 0.42%,0.65%或 2.2%））。

2016 年 6 月 30 日套期工具期末公允价值为亏损人民币 795,528,255.04 元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为-149,124,483.93 元。

**79、其他**

无。

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被合并方名称     | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日             | 合并日的确定依据       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入      | 比较期间被合并方的净利润   |
|------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------|----------------|
| 大连远洋运输有限公司 | 100%         | 受同一方最终控制       | 2016 年 6 月 30 日 | 控制被收购方的财务和经营政策 | 2,450,309,284.91  | 628,586,112.22     | 2,408,047,099.30 | 541,450,193.85 |

其他说明：

无。

**(2). 合并成本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 合并成本            | 6,629,408,800.00 |
| --现金            | 6,629,408,800.00 |
| --非现金资产的账面价值    |                  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |                  |
| --发行的权益性证券的面值   |                  |
| --或有对价          |                  |

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|          | 大连远洋运输有限公司        |                   |
|----------|-------------------|-------------------|
|          | 合并日               | 上期期末              |
| 资产：      |                   |                   |
| 货币资金     | 2,680,567,281.37  | 2,823,089,346.54  |
| 应收款项     | 783,296,348.78    | 609,019,821.24    |
| 存货       | 114,178,262.24    | 132,658,463.08    |
| 固定资产     | 10,445,409,526.05 | 10,656,386,983.78 |
| 无形资产     | 87,736,993.68     | 94,322,195.05     |
| 应收利息     | 2,916,874.47      | 3,572,671.63      |
| 负债：      |                   |                   |
| 借款       | 6,900,694,397.28  | 7,358,541,545.35  |
| 应付款项     | 666,465,024.35    | 646,759,761.37    |
| 应付账款     | 593,217,466.78    | 573,534,460.63    |
| 净资产      | 6,743,356,640.73  | 6,086,648,845.57  |
| 减：少数股东权益 | 33,381,242.06     | 36,876,611.69     |
| 取得的净资产   | 6,709,975,398.67  | 6,049,772,233.88  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

2011年2月19日，中海发展全资子公司大连远洋运输有限公司所属“洋美湖”轮第八航次停靠摩洛哥穆罕默迪耶港口(MOHAMMEDIA)码头装货。2011年2月20日2时，码头9号缆桩一根尾横缆断裂。船舶方联系码头方要求船舶二次带缆，即增加9号桩两根缆绳，7号桩一根横缆作为倒缆，并将两根尾倒缆从6号缆桩移到7号桩。同日6时30分，码头方向“洋美湖”轮船长发出通知，称港口6号缆桩因“洋美湖”轮碰撞导致损坏，要求“洋美湖”轮为前述损坏造成的损失向码头方承担责任。随后，码头方扣留了“洋美湖”轮。2011年3月2日，汽船保赔协会出具了价值55,000,000摩洛哥迪拉姆的保函。随后，“洋美湖”轮被解除扣押。2014年4月7日，码头方MESSRS MARSAMAROC在摩洛哥法院向大连油运提起诉讼，索赔金额约合人民币2,800万元。截至2016年6月30日，本案正在摩洛哥法院审理过程中。

其他说明：

无。

### 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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称          | 股权处置价款           | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处置投资<br>对应的合并财务报表<br>层面享有该子公司净<br>资产份额的差额 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的比例 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>账面价值 | 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>公允价值 | 按照公允价值<br>重新计量剩余<br>股权产生的利<br>得或损失 | 丧失控制权之日<br>剩余股权公允价<br>值的确定方法及<br>主要假设 | 与原子公司股权<br>投资相关的其他<br>综合收益转入投<br>资损益的金额 |
|----------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------------|--|------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 中海散货运<br>输有限公司 | 4,993,242,989.37 | 100               | 出售         | 2016年6月30日 | 发生转移             | 966,852,489.37                                 |                        |                              |                          |                                    |                                       | -362,031,717.04                         |

其他说明:

无。

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

**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：

无。

**6、 其他**

无。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                   |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 中海油轮运输有限公司        | 上海    | 上海  | 水上运输 | 100     |    | 设立   |
| 中海发展(香港)航运有限公司    | 香港    | 香港  | 水上运输 | 100     |    | 设立   |
| 中海发展(新加坡)航运有限公司   | 新加坡   | 新加坡 | 水上运输 | 100     |    | 设立   |
| 中海集团液化天然气投资有限公司   | 上海    | 上海  | 水上运输 | 100     |    | 并购   |
| 大连远洋运输有限公司        | 大连    | 大连  | 水上运输 | 100     |    | 并购   |
| 中国北方液化天然气运输投资有限公司 | 香港    | 香港  | 水上运输 | 90      |    | 设立   |
| 中国东方液化天然气运输投资有限公司 | 香港    | 香港  | 水上运输 | 70      |    | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| 无。    |          |              |                |            |
|       |          |              |                |            |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 无。    |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |
|       |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |

| 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 |
| 无。    |       |     |        |          |       |     |        |          |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

其他说明:

无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

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

无。

其他说明:

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额       | 期初余额/ 上期发生额       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 中国液化天然气运输（控股）有限公司 | 中国液化天然气运输（控股）有限公司 |
| 流动资产                 | 575,879,329.60    | 760,168,447.11    |
| 其中：现金和现金等价物          | 562,211,876.93    | 752,343,383.56    |
| 非流动资产                | 7,143,021,058.33  | 6,886,231,525.43  |
| 资产合计                 | 7,718,900,387.93  | 7,646,399,972.54  |
| 流动负债                 | 306,119,921.03    | 220,324,680.07    |
| 非流动负债                | 4,491,669,452.91  | 4,529,619,374.68  |
| 负债合计                 | 4,797,789,373.94  | 4,749,944,054.75  |
| 少数股东权益               |                   |                   |
| 归属于母公司股东权益           | 2,921,111,013.99  | 2,896,455,917.79  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,460,555,507.00  | 1,448,227,958.90  |
| 调整事项                 | 100,753,320.46    | 80,851,183.75     |
| --商誉                 |                   |                   |
| --内部交易未实现利润          |                   |                   |
| --其他                 | 100,753,320.46    | 80,851,183.75     |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 1,561,308,827.46  | 1,529,079,142.65  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                   |                   |
| 营业收入                 | 508,910,224.48    | 473,503,976.18    |
| 财务费用                 | 41,373,587.81     | 56,857,349.97     |
| 所得税费用                | -38,747.55        | 58,916.90         |
| 净利润                  | 195,215,801.50    | 162,726,273.24    |
| 终止经营的净利润             |                   |                   |
| 其他综合收益               | 34,560,294.08     | 45,015.21         |
| 综合收益总额               | 229,776,095.58    | 162,771,288.45    |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      | 87,108,693.56     | 96,308,589.41     |

其他说明

无。

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额      | 期初余额/ 上期发生额      |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 上海北海船务股份有限公司     | 上海北海船务股份有限公司     |
| 流动资产                 | 647,934,147.27   | 785,008,662.62   |
| 非流动资产                | 1,784,528,905.68 | 1,716,047,017.83 |
| 资产合计                 | 2,432,463,052.95 | 2,501,055,680.45 |
| 流动负债                 | 352,088,684.05   | 82,460,529.46    |
| 非流动负债                |                  |                  |
| 负债合计                 | 352,088,684.05   | 82,460,529.46    |
| 少数股东权益               |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 2,080,374,368.90 | 2,418,595,150.99 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 832,149,747.56   | 967,438,060.40   |
| 调整事项                 | 835,105,303.90   | 835,105,303.90   |
| --商誉                 |                  |                  |
| --内部交易未实现利润          |                  |                  |
| --其他                 | 835,105,303.90   | 835,105,303.90   |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,667,255,051.46 | 1,802,543,364.30 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |
| 营业收入                 |                  | 669,387,297.91   |
| 净利润                  |                  | 223,221,806.51   |
| 终止经营的净利润             |                  |                  |
| 其他综合收益               |                  | -33,817.60       |
| 综合收益总额               |                  | 223,187,988.91   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 200,000,000.00   |                  |

其他说明

无。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额      | 期初余额/ 上期发生额      |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 2,184,983,839.09 | 2,505,863,466.45 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| --净利润           | 228,279,327.12   | 247,367,506.92   |
| --其他综合收益        | 21,829,967.36    | 8,467,759.00     |
| --综合收益总额        | 250,109,294.48   | 255,835,265.92   |

|                 | 期末余额/ 本期发生额      | 期初余额/ 上期发生额      |
|-----------------|------------------|------------------|
| 联营企业:           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 1,667,255,051.46 | 2,040,968,424.79 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| --净利润           | 386,339,998.50   | 254,804,910.46   |
| --其他综合收益        | -42,881,511.07   | -17,011,159.05   |
| --综合收益总额        | 343,458,487.44   | 237,793,751.41   |

其他说明  
无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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 | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|-------------------------|-------------|
|             |              |                         |             |
|             |              |                         |             |

其他说明  
无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无。

6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目   | 期末余额                   |         |                   |                |                   |
|----------|------------------------|---------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项           | 可供出售金融资产       | 合计                |
| 货币资金     |                        |         | 4,405,593,330.66  |                | 4,405,593,330.66  |
| 可供出售金融资产 |                        |         |                   | 158,919,931.67 | 158,919,931.67    |
| 应收票据     |                        |         | 47,933,226.50     |                | 47,933,226.50     |
| 应收账款     |                        |         | 1,345,647,891.80  |                | 1,345,647,891.80  |
| 应收利息     |                        |         | 137,937,388.16    |                | 137,937,388.16    |
| 应收股利     |                        |         | 101,225,556.33    |                | 101,225,556.33    |
| 其他应收款    |                        |         | 17,161,663,460.81 |                | 17,161,663,460.81 |
| 长期应收款    |                        |         | 4,584,975,364.45  |                | 4,584,975,364.45  |

接上表：

| 金融资产项目   | 期初余额                   |         |                  |                |                  |
|----------|------------------------|---------|------------------|----------------|------------------|
|          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项          | 可供出售金融资产       | 合计               |
| 货币资金     |                        |         | 4,908,977,899.22 |                | 4,908,977,899.22 |
| 可供出售金融资产 |                        |         |                  | 163,187,161.24 | 163,187,161.24   |
| 应收票据     |                        |         | 470,289,495.61   |                | 470,289,495.61   |
| 应收账款     |                        |         | 2,321,006,698.63 |                | 2,321,006,698.63 |
| 应收利息     |                        |         | 3,572,671.63     |                | 3,572,671.63     |
| 应收股利     |                        |         | 292,548,430.38   |                | 292,548,430.38   |
| 其他应收款    |                        |         | 315,108,013.83   |                | 315,108,013.83   |
| 长期应收款    |                        |         | 2,119,286,105.71 |                | 2,119,286,105.71 |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

| 金融负债项目      | 期末余额                   |                   | 合计                |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债            |                   |
| 其他非流动负债     | 795,528,255.04         |                   | 795,528,255.04    |
| 短期借款        |                        | 4,329,426,447.23  | 4,329,426,447.23  |
| 衍生金融负债      |                        |                   |                   |
| 应付账款        |                        | 900,266,952.56    | 900,266,952.56    |
| 应付利息        |                        | 397,947,913.43    | 397,947,913.43    |
| 其他应付款       |                        | 4,345,992,682.08  | 4,345,992,682.08  |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 5,639,452,207.67  | 5,639,452,207.67  |
| 长期借款        |                        | 23,031,756,905.69 | 23,031,756,905.69 |
| 应付债券        |                        | 3,980,234,224.36  | 3,980,234,224.36  |
| 长期应付款       |                        | 886,376,263.39    | 886,376,263.39    |

接上表:

| 金融负债项目      | 期初余额                   |                   | 合计                |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债            |                   |
| 其他非流动负债     | 411,385,025.09         |                   | 411,385,025.09    |
| 短期借款        |                        | 5,789,593,406.22  | 5,789,593,406.22  |
| 衍生金融负债      | 4,258,703.02           |                   | 4,258,703.02      |
| 应付账款        |                        | 1,477,972,072.11  | 1,477,972,072.11  |
| 应付利息        |                        | 269,096,967.77    | 269,096,967.77    |
| 其他应付款       |                        | 214,618,370.88    | 214,618,370.88    |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 5,322,985,189.85  | 5,322,985,189.85  |
| 长期借款        |                        | 32,411,922,195.71 | 32,411,922,195.71 |
| 应付债券        |                        | 3,978,488,211.00  | 3,978,488,211.00  |
| 长期应付款       |                        | 1,553,542,641.99  | 1,553,542,641.99  |

## 2. 信用风险

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

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

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

故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目        | 期末余额              |                   |                |               |               |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
|           | 合计                | 未逾期且未减值           | 逾期             |               |               |
|           |                   |                   | 1 至 6 个月       | 7 至 12 个月     | 1 年以上         |
| 应收账款及应收票据 | 1,396,734,935.57  | 1,185,836,967.83  | 117,113,914.99 | 28,941,620.66 | 64,842,432.09 |
| 其他应收款     | 17,161,720,460.81 | 17,045,284,585.58 | 28,118,771.11  | 9,030,565.96  | 79,286,538.16 |
| 应收股利      | 101,225,556.33    | 100,000,000.00    |                |               | 1,225,556.33  |
| 长期应收款     | 4,584,975,364.45  | 4,584,975,364.45  |                |               |               |

接上表：

| 项目        | 期初余额             |                  |                |               |               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|           | 合计               | 未逾期且未减值          | 逾期             |               |               |
|           |                  |                  | 1 至 6 个月       | 7 至 12 个月     | 1 年以上         |
| 应收账款及应收票据 | 2,794,390,181.13 | 2,379,611,413.37 | 352,807,261.10 | 53,819,714.06 | 8,151,792.60  |
| 其他应收款     | 315,165,013.83   | 153,817,861.50   | 42,444,868.86  | 19,255,073.37 | 99,647,210.10 |
| 应收股利      | 292,548,430.38   | 234,210,228.65   | 57,112,645.40  |               | 1,225,556.33  |
| 长期应收款     | 2,119,286,105.71 | 2,119,286,105.71 |                |               |               |

### 3. 流动风险

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

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

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

| 项目          | 期末余额             |                  |                   |                  |                   |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             | 1 年以内            | 1 到 2 年          | 2 到 5 年           | 5 年以上            | 合计                |
| 短期借款        | 4,329,426,447.23 |                  |                   |                  | 4,329,426,447.23  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |                   |                  |                   |
| 应付账款        | 900,266,952.56   |                  |                   |                  | 900,266,952.56    |
| 其他应付款       | 4,345,992,682.08 |                  |                   |                  | 4,345,992,682.08  |
| 应付利息        | 397,947,913.43   |                  |                   |                  | 397,947,913.43    |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,639,452,207.67 |                  |                   |                  | 5,639,452,207.67  |
| 长期借款        |                  | 7,399,706,925.50 | 12,414,439,339.27 | 4,188,704,640.99 | 24,002,850,905.76 |
| 长期应付款       |                  | 687,752,199.20   | 91,498,784.49     | 148,168,527.48   | 927,419,511.17    |
| 应付债券        |                  | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00  | 1,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00  |
| 其他非流动负债     |                  | 384,143,229.95   |                   | 411,385,025.09   | 795,528,255.04    |

接上表：

| 项目          | 期初余额             |                   |                   |                   |                   |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 1 年以内            | 1 到 2 年           | 2 到 5 年           | 5 年以上             | 合计                |
| 短期借款        | 5,789,593,406.22 |                   |                   |                   | 5,789,593,406.22  |
| 衍生金融负债      | 4,258,703.02     |                   |                   |                   | 4,258,703.02      |
| 应付账款        | 1,477,972,072.11 |                   |                   |                   | 1,477,972,072.11  |
| 其他应付款       | 214,618,370.88   |                   |                   |                   | 214,618,370.88    |
| 应付利息        | 269,096,967.77   |                   |                   |                   | 269,096,967.77    |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,322,985,189.85 |                   |                   |                   | 5,322,985,189.85  |
| 长期借款        |                  | 10,429,204,283.81 | 15,125,985,673.60 | 10,138,431,184.72 | 35,693,621,142.13 |
| 长期应付款       | 12,600,181.44    | 643,886,813.38    | 825,789,672.34    | 276,224,404.92    | 1,758,501,072.08  |
| 应付债券        |                  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 4,000,000,000.00  |
| 其他非流动负债     |                  |                   |                   | 411,385,025.09    | 411,385,025.09    |

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2016年06月30日，在考虑利率互换的影响后，本集团约43.06%（2015年：37.03%）的计息借款按固定利率计息。

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

| 项目  | 本期         |                |                |
|-----|------------|----------------|----------------|
|     | 基准点增加/(减少) | 净利润增加/(减少)     | 股东权益增加/(减少)    |
| 人民币 | 1.00%      | 66,405,200.24  | 66,405,200.24  |
| 美元  | 1.00%      | 180,996,191.87 | 180,996,191.87 |

接上表：

| 项目  | 上期         |                |                |
|-----|------------|----------------|----------------|
|     | 基准点增加/(减少) | 净利润增加/(减少)     | 股东权益增加/(减少)    |
| 人民币 | 1.00%      | 98,791,681.38  | 98,791,681.38  |
| 美元  | 1.00%      | 238,928,013.12 | 238,928,013.12 |

##### (2) 汇率风险

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

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

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

| 项目       | 本期    |              |                 |
|----------|-------|--------------|-----------------|
|          | 汇率减少  | 利润总额增加       | 股东权益增加          |
| 人民币对美元贬值 | 1.00% | 4,026,618.40 | -119,235,915.08 |
| 人民币对港币贬值 | 1.00% | 19,885.66    | -72,903,313.49  |

接上表：

| 项目       | 上期    |                |                 |
|----------|-------|----------------|-----------------|
|          | 汇率减少  | 利润总额增加         | 股东权益增加          |
| 人民币对美元贬值 | 1.00% | -64,971,188.63 | -219,911,281.38 |
| 人民币对港币贬值 | 1.00% | -191,010.79    | 93,159,321.95   |

#### 5. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股或出售资产以减少债务。2016年上半年和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

| 项目             | 期末余额或期末比率         | 期初余额或期初比率         |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 债务总额           | 37,867,246,048.34 | 49,056,531,644.77 |
| 减：期末现金及现金等价物余额 | 4,359,860,472.83  | 4,480,215,167.09  |
| 净负债小计          | 33,507,385,575.51 | 44,576,316,477.68 |
| 总权益            | 26,473,594,675.60 | 32,607,413,170.71 |
| 负债权益比率         | 126.57%           | 136.71%           |

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期末公允价值     |                  |            |                  |
|---------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |                  |            |                  |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |                  |            |                  |
| (二) 可供出售金融资产              |            |                  |            |                  |
| (三) 投资性房地产                |            | 1,100,753,300.00 |            | 1,100,753,300.00 |
| 1.出租用的土地使用权               |            |                  |            |                  |
| 2.出租的建筑物                  |            | 1,100,753,300.00 |            | 1,100,753,300.00 |

| 项目                          | 期末公允价值     |                  |            |                  |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权          |            |                  |            |                  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 1,100,753,300.00 |            | 1,100,753,300.00 |
| （五）交易性金融负债                  |            |                  |            |                  |
| （六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |                  |            |                  |
| （七）其他非流动负债                  |            | 795,528,255.04   |            | 795,528,255.04   |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |            | 795,528,255.04   |            | 795,528,255.04   |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |                  |            |                  |
|                             |            |                  |            |                  |
|                             |            |                  |            |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            |                  |            |                  |
|                             |            |                  |            |                  |
|                             |            |                  |            |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |            |                  |            |                  |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无。

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

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

本集团出租的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得和观察。管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由注册资产评估师定期进行评估。期末投资性房地产公允价值参考了由中通诚资产评估有限公司出具《中通评报字 [2016] 27 号》资产评估报告以及《中通评报字 [2016] 17 号》资产评估报告后确认。

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

无。

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

无。

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

本集团本年度不存在公允价值计量各层级之间转换的情形。

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

**9、 其他**

无。

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|-----|-------|------------|-----------------|------------------|
| 中国海运(集团)总公司 | 上海  | 水上运输业 | 973,636 万元 | 38.56           | 38.56            |

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国国有资产监督管理委员会。

其他说明:

无。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称                          | 与本企业关系 |
|------------------------------------|--------|
| 华海石油运销有限公司                         | 合营企业   |
| 华洋海运有限责任公司                         | 合营企业   |
| 中国液化天然气运输(控股)有限公司                  | 合营企业   |
| ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 合营企业   |
| ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 合营企业   |
| ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 合营企业   |
| 海洋石油(洋浦)船务有限公司                     | 联营企业   |
| 上海北海船务股份有限公司                       | 联营企业   |
| CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED     | 联营企业   |
| AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED      | 联营企业   |
| GEMINI LNG SHIPPING LIMITED        | 联营企业   |
| ARIES LNG SHIPPING LIMITED         | 联营企业   |

其他说明

无。

## 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 |
|--|-------------|
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司                        | 母公司的控股子公司   |
| 中海工业有限公司                               | 母公司的全资子公司   |
| 上海海运（集团）公司                             | 母公司的全资子公司   |
| 上海船舶运输科学研究所                            | 母公司的全资子公司   |
| 中海集团国际贸易有限公司                           | 母公司的全资子公司   |
| 广州海运（集团）有限公司                           | 母公司的全资子公司   |
| 中海国际船舶管理有限公司                           | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（香港）控股有限公司                         | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（欧洲）控股有限公司                         | 母公司的全资子公司   |
| 中海船务代理有限公司                             | 母公司的全资子公司   |
| 中海集装箱运输股份有限公司                          | 母公司的控股子公司   |
| 中国海运日本株式会社                             | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（北美）控股有限公司                         | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（东南亚）控股有限公司                        | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（韩国）株式会社                           | 母公司的全资子公司   |
| 中国海运（西亚）控股有限公司                         | 母公司的全资子公司   |
| 中海客轮有限公司                               | 母公司的全资子公司   |
| 中海集团资产经营管理有限公司                         | 母公司的全资子公司   |
| 中海集团物流有限公司                             | 母公司的全资子公司   |
| 中海集团投资有限公司                             | 其他          |
| 大连海运（集团）公司                             | 母公司的全资子公司   |
| 中海集团租赁有限公司                             | 母公司的全资子公司   |
| 上海远望航运有限公司                             | 母公司的控股子公司   |
| 中国国际船舶管理有限公司                           | 其他          |
| 中石化中海深圳船舶燃料有限公司                        | 其他          |
| 上海中燃船舶燃料有限公司                           | 其他          |
| 广州中船龙穴造船有限公司                           | 其他          |
| 天津中石化中海船舶燃料有限公司                        | 其他          |
| COSCO（CAYMAN）Mercury co. ltd           | 集团兄弟公司      |
| COSCO BULK CARRIER HOLDINGS（CAYMAN）LTD | 集团兄弟公司      |
| COSREN 航运代理公司                          | 集团兄弟公司      |
| 大连昌盛国际货运公司                             | 集团兄弟公司      |
| 大连外代服务公司                               | 集团兄弟公司      |
| 大连中远船务工程有限公司                           | 集团兄弟公司      |
| 丹麦鹏达公司                                 | 集团兄弟公司      |
| 防城港中燃船舶燃料供应有限公司                        | 集团兄弟公司      |
| 广州远洋船舶物资供应有限公司                         | 集团兄弟公司      |
| 广州远洋通信导航有限公司                           | 集团兄弟公司      |
| 海标公司                                   | 集团兄弟公司      |
| 汉远技术服务有限公司                             | 集团兄弟公司      |
| 皇求美国船务有限公司                             | 集团兄弟公司      |
| 明海管理有限公司                               | 集团兄弟公司      |
| 南京国际船舶设备配件有限公司                         | 集团兄弟公司      |
| 南通中远船务自动化有限公司                          | 集团兄弟公司      |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 青岛远洋船舶供应有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 青岛远洋船务工程有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 上海泛亚航运有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 上海远洋运输有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 上海越洋无线电有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 上海中远航运有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 深圳远洋运输股份有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 唐山外代国际货运有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 天津海上电子有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 天津远洋船舶供应有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 五星散货船务代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 厦门远洋运输公司         | 集团兄弟公司      |
| 厦门中远船务工程有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 新远（新加坡）有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 新中铃株式会社          | 集团兄弟公司      |
| 远通海运设备服务有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国船舶燃料大连有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国大连外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国广州外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国嘉兴外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国宁波外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国青岛外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国日照外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国上海外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国唐山外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国湛江外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中燃国际石油（新加坡）有限公司  | 集团兄弟公司      |
| 中远（开曼）福庆控股有限公司   | 集团兄弟公司      |
| 中远（香港）保险顾问有限公司   | 集团兄弟公司      |
| 中远（香港）集团有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中远东方轮船株式会社       | 集团兄弟公司      |
| 中远对外劳务合作公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远法国公司           | 集团兄弟公司      |
| 中远国际贸易有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远海事工程（新加坡）有限公司  | 集团兄弟公司      |
| 中远航运（香港）投资发展有限公司 | 集团兄弟公司      |
| 中远航运股份有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远集装箱运输有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 中远控股新加坡有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 中远欧洲公司           | 集团兄弟公司      |
| 上海远洋实业总公司        | 集团兄弟公司      |
| 中远散货运输有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远石油有限公司         | 集团兄弟公司      |
| 中远土耳其船贸公司        | 集团兄弟公司      |
| 中远希腊公司           | 集团兄弟公司      |
| 中远英国公司           | 集团兄弟公司      |
| 中远智利公司           | 集团兄弟公司      |
| 大连海运（集团）公司       | 母公司的全资子公司   |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 广州海运（集团）有限公司     | 母公司的全资子公司   |
| 国投海运发展有限公司       | 其他          |
| 茂名外代水东港有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 深圳市三鼎油运贸易有限公司    | 参股股东        |
| 中国船舶燃料有限责任公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国深圳外轮代理公司       | 集团兄弟公司      |
| 中国天津外轮代理公司       | 集团兄弟公司      |
| 中国营口外轮代理公司       | 集团兄弟公司      |
| 中国远洋控股股份有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中国远洋物流有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中国远洋运输（集团）总公司    | 集团兄弟公司      |
| 中国舟山外轮代理有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中海（海南）海盛船务股份有限公司 | 其他          |
| 中海散货运输有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中联理货有限公司         | 集团兄弟公司      |
| 中远（澳洲）有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远财务有限责任公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远非洲有限公司         | 集团兄弟公司      |
| 中远海运金融控股有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 中远日本株式会社公司       | 集团兄弟公司      |
| 中远散货运输（集团）有限公司   | 集团兄弟公司      |
| 中远投资（新加坡）有限公司    | 集团兄弟公司      |
| 中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司 | 集团兄弟公司      |
| 广州发展航运有限公司       | 其他          |
| 上海友好航运有限公司       | 其他          |
| 中国矿运有限公司         | 其他          |
| 神华中海航运有限公司       | 其他          |
| 上海时代航运有限公司       | 其他          |
| 《中国远洋报》社         | 集团兄弟公司      |
| 中远造船工业公司         | 集团兄弟公司      |
| 中海集团财务有限责任公司     | 其他          |

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容                                   | 本期发生额  | 上期发生额   |
|---------------|--|--------|---------|
| 中海工业有限公司      | 购买船舶本金、在建工程及固定资产                         |        | 298,540 |
| 中国国际船舶管理有限公司  | 船舶代管费用                                   | 16,001 | 18,167  |
| 中海集装箱运输股份有限公司 | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 95,426 | 614,365 |

| 关联方             | 关联交易内容                                   | 本期发生额   | 上期发生额   |
|-----------------|--|---------|---------|
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 337,126 | 311,479 |
| 中国海运（香港）控股有限公司  | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 31,705  | 45,635  |
| 上海海运（集团）公司      | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 4,876   | 5,083   |
| 中海工业有限公司        | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 579     |         |
| 广州海运（集团）有限公司    | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 2,915   |         |
| 中国海运（东南亚）控股有限公司 | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 360,607 | 1,375   |
| 中国船舶燃料有限责任公司    | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 10,230  | 14,540  |
| 中国远洋控股股份有限公司    | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 262     | 181     |
| 中远航运股份有限公司      | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 403     | 281     |
| 中远（香港）集团有限公司    | 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养 | 201,269 | 397,688 |
| 上海船舶运输科学研究所     | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 14,603  | 14,597  |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 2,003   | 4,666   |
| 中海工业有限公司        | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 3,302   |         |
| 中国海运（香港）控股有限公司  | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 2,054   | 348     |
| 上海海运（集团）公司      | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 1,897   | 2,488   |
| 广州海运（集团）有限公司    | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        | 2,492   | 229     |
| 中国海运（东南亚）控股有限公司 | 油污处理、保养、通信及导航系统服务                        |         | 263     |
| 中海工业有限公司        | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 27,543  | 62,190  |
| 广州海运（集团）有限公司    | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 2,723   | 346     |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          |         | 294     |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 12      | 50      |
| 中国海运（香港）控股有限公司  | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 156     | 299     |
| 上海海运（集团）公司      | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 1,741   | 5,013   |
| 中远投资（新加坡）有限公司   | 坞修、维修、特涂及船舶技改费用                          | 3,259   | 15      |
| 中海国际船舶管理有限公司    | 船员管理服务                                   | 589,153 | 592,308 |

| 关联方             | 关联交易内容                  | 本期发生额   | 上期发生额   |
|-----------------|-------------------------|---------|---------|
| 中国国际船舶管理有限公司    | 船员管理服务                  |         | 14,330  |
| 中海工业有限公司        | 船员管理服务                  |         | 24      |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 船员管理服务                  |         | 1,550   |
| 中海船务代理有限公司      | 船舶和货运代理                 | 32,574  | 21,139  |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 船舶和货运代理                 | 3,592   | 1,554   |
| 中国海运(西亚)控股有限公司  | 船舶和货运代理                 | 3,107   | 2,690   |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 船舶和货运代理                 | 2,228   | 2,747   |
| 中国海运(韩国)株式会社    | 船舶和货运代理                 | 501     | 938     |
| 中国海运(欧洲)控股有限公司  | 船舶和货运代理                 | 289     | 354     |
| 中国海运日本株式会社      | 船舶和货运代理                 | 691     | 417     |
| 中国海运(北美)控股有限公司  | 船舶和货运代理                 | 1,107   | 477     |
| 中海集装箱运输股份有限公司   | 船舶和货运代理                 | 175     |         |
| 广州海运(集团)有限公司    | 船舶和货运代理                 |         | 24      |
| 中国远洋物流有限公司      | 船舶和货运代理                 | 8,171   | 10,850  |
| 皇求美国船务有限公司      | 船舶和货运代理                 | 2,522   | 2,764   |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费 |         | 4,311   |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 杂项管理服务                  | 1,791   | 2,604   |
| 广州海运(集团)有限公司    | 杂项管理服务                  | 5,567   | 6,198   |
| 上海船舶运输科学研究所     | 杂项管理服务                  | 1,038   |         |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 杂项管理服务                  | 641     | 112     |
| 上海海运(集团)公司      | 杂项管理服务                  | 1,221   | 418     |
| 中海集团财务有限责任公司    | 借款利息                    | 8,968   | 25,243  |
| 中国海运(集团)总公司     | 借款利息                    | 148,332 | 122,018 |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 借款利息                    |         | 1,055   |
| 中远财务有限责任公司      | 借款利息                    | 4,752   | 11,775  |

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

| 关联方                                | 关联交易内容   | 本期发生额  | 上期发生额  |
|------------------------------------|----------|--------|--------|
| 中国海运（香港）控股有限公司                     | 船舶代管服务收入 | 1,240  | 333    |
| 广州发展航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 | 377    | 750    |
| 中海工业有限公司                           | 船舶代管服务收入 |        | 332    |
| 上海友好航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 | 466    |        |
| 国投海运发展有限公司                         | 船舶代管服务收入 |        | 530    |
| 上海远望航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 |        | 725    |
| 中国矿运有限公司                           | 利息收入     | 1,562  | 4,131  |
| ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 利息收入     | 1,599  | 1,032  |
| ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 利息收入     | 1,598  | 1,032  |
| ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 利息收入     | 877    | 547    |
| ARIES LNG SHIPPING LIMITED         | 利息收入     | 3,323  | 2,040  |
| CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED     | 利息收入     | 4,291  | 2,230  |
| AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED      | 利息收入     | 4,262  | 3,315  |
| GEMINI LNG SHIPPING LIMITED        | 利息收入     | 2,787  | 1,917  |
| 中国海运（香港）控股有限公司                     | 船舶代管服务收入 | 1,240  | 333    |
| 广州发展航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 | 377    | 750    |
| 中海工业有限公司                           | 船舶代管服务收入 |        | 332    |
| 上海友好航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 | 466    |        |
| 国投海运发展有限公司                         | 船舶代管服务收入 |        | 530    |
| 上海远望航运有限公司                         | 船舶代管服务收入 |        | 725    |
| 广州发展航运有限公司                         | 船舶运输收入   | 21,785 | 58,325 |
| 广州海运（集团）有限公司                       | 船舶运输收入   | 2,570  | 17,983 |
| 中海（海南）海盛船务股份有限公司                   | 船舶运输收入   |        | 8,469  |
| 神华中海航运有限公司                         | 船舶运输收入   | 9,049  | 1,000  |
| 上海时代航运有限公司                         | 船舶运输收入   |        | 1,134  |
| 上海友好航运有限公司                         | 船舶运输收入   |        | 494    |
| 中国海运（香港）控股有限公司                     | 船舶运输收入   | 665    |        |
| 中远航运股份有限公司                         | 船舶运输收入   | 366    | 1,156  |
| 中远散货运输（集团）有限公司                     | 船舶运输收入   | 1,386  | 2,089  |
| 中远投资（新加坡）有限公司                      | 船舶运输收入   | 1,536  | 940    |
| 中远（香港）集团有限公司                       | 船舶运输收入   | 703    | 1,184  |
| 中国远洋运输（集团）总公司                      | 船舶运输收入   | 125    | 3,142  |
| AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED      | 提供技术服务   |        | 9      |
| ARIES LNG SHIPPING LIMITED         | 提供技术服务   |        | 71     |
| CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED     | 提供技术服务   |        | 71     |
| GEMINI LNG SHIPPING LIMITED        | 提供技术服务   |        | 71     |
| 上海时代航运有限公司                         | 提供技术服务   | 402    |        |
| 上海友好航运有限公司                         | 提供技术服务   | 550    |        |
| 中国海运（香港）控股有限公司                     | 提供技术服务   | 428    |        |
| 中海集装箱运输股份有限公司                      | 提供技术服务   | 50     |        |
| 上海船舶运输科学研究所                        | 提供技术服务   | 47     | 38     |
| 中远航运股份有限公司                         | 提供技术服务   | 212    | 13     |
| 中远散货运输（集团）有限公司                     | 提供技术服务   | 84     | 24     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
无。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 上海北海船务股份有限公司   | 船舶     | 50,353    | 46,449    |
| 广州发展航运有限公司     | 船舶     | 36,102    |           |
| 上海友好航运有限公司     | 船舶     | 6,884     |           |
| 上海远望航运有限公司     | 船舶     | 447       |           |
| 厦门远洋运输公司       | 船舶     | 11,369    | 25,903    |
| 中国海运（集团）总公司    | 房屋     | 7,601     | 4,204     |
| 中海集团财务有限责任公司   | 房屋     | 2,032     | 1,689     |
| 中国海运（香港）控股有限公司 | 房屋     | 4         | 2,242     |
| 中国远洋控股股份有限公司   | 房屋     | 154       |           |
| 中海集团投资有限公司     | 房屋     |           | 1,881     |
| 中海集装箱运输股份有限公司  | 房屋     | 322       |           |
| 中海集团资产经营管理有限公司 | 房屋     | 1,301     | 1,294     |
| 中远投资（新加坡）有限公司  | 房屋     | 395       | 5,024     |
| 中远航运股份有限公司     | 房屋     | 20        | 60        |
| 海洋石油（洋浦）船务有限公司 | 房屋     | 29        |           |

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------------|--------|----------|----------|
| 广州海运（集团）有限公司     | 房屋     | 4,557    | 4,557    |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 房屋     | 704      | 626      |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 房屋     | 1,778    | 58       |
| 中海（海南）海盛船务股份有限公司 | 船舶     |          | 42,470   |
| 中国海运（香港）控股有限公司   | 船舶     | 45,665   | 60,672   |
| 大连海运（集团）公司       | 船舶     | 10,360   | 1,708    |
| 上海时代航运有限公司       | 船舶     | 26,461   | 12,128   |
| 中海工业有限公司         | 船舶     | 4,713    | 800      |
| 广州发展航运有限公司       | 船舶     | 4,471    | 4,133    |
| 上海友好航运有限公司       | 船舶     | 22,146   | 2,138    |
| 上海远望航运有限公司       | 船舶     | 17,573   | 59,426   |
| 中海集装箱运输股份有限公司    | 船舶     | 13,552   |          |

关联租赁情况说明

无。

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币或美元

| 被担保方                               | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED      | 960,903.90     | 2012-04-01 | 2037-03-31 | 否          |
| GEMINI LNG SHIPPING LIMITED        | 991,017.30     | 2012-04-01 | 2037-03-31 | 否          |
| ARIES LNG SHIPPING LIMITED         | 947,949.00     | 2012-04-01 | 2037-03-31 | 否          |
| CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED     | 953,798.40     | 2012-04-01 | 2037-03-31 | 否          |
| ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 2,078,224.50   | 2014-07-08 | 2045-12-31 | 否          |
| ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 2,122,895.50   | 2014-07-08 | 2045-12-31 | 否          |
| ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 2,170,961.00   | 2014-07-08 | 2045-12-31 | 否          |
| ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 160,929,209.70 | 2014-07-08 | 2018-03-31 | 否          |
| ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 160,929,209.70 | 2014-07-08 | 2018-12-29 | 否          |
| ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 166,704,209.70 | 2014-07-08 | 2019-12-19 | 否          |
| 广州发展航运有限公司                         | 26,250,000.00  | 2015-04-28 | 2016-04-28 | 是          |

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|     |      |       |       |            |

关联担保情况说明

无。

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

| 关联方                               | 拆借金额          | 起始日        | 到期日       | 说明  |
|-----------------------------------|---------------|------------|-----------|-----|
| 拆入                                |               |            |           |     |
| 中海集团财务有限责任公司                      | 3,497,258.33  | 2015-11-18 | 2016-8-18 |     |
| 拆出                                |               |            |           |     |
| AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED     | 649,453.92    | 2012-11-14 |           | 注 1 |
| GEMINI LNG SHIPPING LIMITED       | 3,205,515.68  | 2012-10-11 |           | 注 1 |
| ARIES LNG SHIPPING LIMITED        | 506,295.54    | 2012-11-15 |           | 注 1 |
| CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED    | 653,878.99    | 2012-10-17 |           | 注 1 |
| ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED  | 31,697,500.00 | 2014-07-25 |           | 注 2 |
| ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED | 400,000.00    | 2014-07-25 |           | 注 2 |

注 1：到期日为交船后 15 年内。

注 2：到期日为交船后 20 年内。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

## 1) 资产重组

本公司2015年第十二次董事会会议，通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》，同意本公司交易包括重大资产出售及重大资产购买两项内容：

1、重大资产出售：将公司持有的完成内部散运整合后的中海散货运输有限公司100%股权出售给中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）和/或其全资子公司中远散货运输（集团）有限公司（以下简称“中散集团”）；

2、重大资产购买：本公司向中远集团购买其所持有的大连远洋运输有限公司（以下简称“大连远洋”）100%股权。

本公司控股股东中海集团正在与中远集团实施重组，因此，本公司将本次重大资产购买的交易对方中远集团及本次重大资产出售的交易对方中远集团或其全资子公司中散集团视为本公司关联方，本次交易构成关联交易。

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额    |      | 期初余额    |      |
|------|-----------------|---------|------|---------|------|
|      |                 | 账面余额    | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备 |
| 应收股利 | 上海时代航运有限公司      |         |      | 275,000 |      |
| 应收股利 | 广州发展航运有限公司      |         |      | 16,323  |      |
| 应收股利 | 大连中远船务工程有限公司    | 1,226   |      | 1,226   |      |
| 应收股利 | 上海北海船务股份有限公司    | 100,000 |      |         |      |
| 应收账款 | 上海时代航运有限公司      |         |      | 39,418  |      |
| 应收账款 | 上海友好航运有限公司      |         |      | 782     |      |
| 应收账款 | 中海工业有限公司        |         |      | 368     |      |
| 应收账款 | 中海集装箱运输股份有限公司   |         |      | 88      |      |
| 应收账款 | 中海国际船舶管理有限公司    |         |      | 11      |      |
| 应收账款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 |         |      | 7       |      |
| 应收账款 | 中海船务代理有限公司      |         |      | 3       |      |
| 应收账款 | 厦门远洋运输公司        | 18,458  |      | 6,145   |      |
| 应收账款 | 中国船舶燃料有限责任公司    | 406     |      |         |      |
| 应收账款 | 中国远洋控股股份有限公司    | 48      |      |         |      |
| 应收账款 | 中远航运股份有限公司      | 828     |      | 259     |      |
| 应收账款 | 中远散货运输（集团）有限公司  | 1,622   |      | 227     |      |
| 应收账款 | 中远投资（新加坡）有限公司   | 1,871   |      | 3,822   |      |
| 应收账款 | 中远（香港）集团有限公司    | 117     |      | 1,544   |      |

| 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  | 海洋石油（洋浦）船务有限公司                     | 2,632  |      |        |      |
| 应收账款  | 华洋海运有限责任公司                         | 950    |      |        |      |
| 应收账款  | 中联理货有限公司                           | 61     |      | 24     |      |
| 应收账款  | 中国远洋运输（集团）总公司                      | 106    |      |        |      |
| 应收账款  | 上海北海船务股份有限公司                       | 3,215  |      |        |      |
| 应收账款  | 大连迪施船机有限公司                         |        |      | 18     |      |
| 应收账款  | 南通迪施有限公司                           |        |      | 9      |      |
| 预付款项  | 皇求美国船务有限公司                         | 884    |      | 875    |      |
| 预付款项  | 茂名外代水东港有限公司                        | 4,861  |      |        |      |
| 预付款项  | 中国海运（北美）控股有限公司                     | 645    |      | 4,390  |      |
| 预付款项  | 中国海运（东南亚）控股有限公司                    | 11,021 |      | 6,016  |      |
| 预付款项  | 中国海运（韩国）株式会社                       | 3,498  |      | 2,299  |      |
| 预付款项  | 中国海运（西亚）控股有限公司                     | 24,656 |      | 9,390  |      |
| 预付款项  | 中国海运日本株式会社                         | 7,659  |      | 2,034  |      |
| 预付款项  | 中国天津外轮代理公司                         | 2,418  |      |        |      |
| 预付款项  | 中国营口外轮代理公司                         | 401    |      |        |      |
| 预付款项  | 中国远洋物流有限公司                         | 7,248  |      | 4,048  |      |
| 预付款项  | 中国舟山外轮代理有限公司                       | 6,889  |      | 1,731  |      |
| 预付款项  | 中海船务代理有限公司                         | 25,998 |      | 27,065 |      |
| 预付款项  | 中海国际船舶管理有限公司                       | 45,501 |      | 88,667 |      |
| 预付款项  | 中远（澳洲）有限公司                         | 114    |      | 109    |      |
| 预付款项  | 中远非洲有限公司                           | 2      |      | 30     |      |
| 预付款项  | 中远海运金融控股有限公司                       | 3,487  |      |        |      |
| 预付款项  | 中远日本株式会社公司                         | 289    |      | 1,299  |      |
| 预付款项  | 中远投资（新加坡）有限公司                      | 62     |      |        |      |
| 预付款项  | 中远（香港）集团有限公司                       | 1,122  |      | 270    |      |
| 预付款项  | 《中国远洋报》社                           |        |      | 13     |      |
| 预付款项  | 中国海运（香港）控股有限公司                     |        |      | 32,079 |      |
| 预付款项  | 中国海运（欧洲）控股有限公司                     |        |      | 21,175 |      |
| 预付款项  | 上海友好航运有限公司                         |        |      | 18,148 |      |
| 预付款项  | 中海工业有限公司                           |        |      | 1,623  |      |
| 预付款项  | 上海时代航运有限公司                         |        |      | 244    |      |
| 预付款项  | 中海集装箱运输股份有限公司                      |        |      | 169    |      |
| 预付款项  | 广州发展航运有限公司                         |        |      | 15     |      |
| 预付款项  | 上海船舶运输科学研究所                        |        |      | 3      |      |
| 预付款项  | 中国远洋物流有限公司                         | 5,433  |      |        |      |
| 其他应收款 | 广州发展航运有限公司                         |        |      | 16,219 |      |
| 其他应收款 | 中海国际船舶管理有限公司                       | 5,039  |      | 4,593  |      |
| 其他应收款 | 中海船务代理有限公司                         |        |      | 3,716  |      |
| 其他应收款 | ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 4,789  |      | 3,112  |      |
| 其他应收款 | ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 4,790  |      | 3,112  |      |
| 其他应收款 | ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 2,563  |      | 1,644  |      |
| 其他应收款 | 上海远望航运有限公司                         |        |      | 152    |      |
| 其他应收款 | 上海友好航运有限公司                         |        |      | 114    |      |
| 其他应收款 | 中国海运（香港）控股有限公司                     |        |      | 29     |      |
| 其他应收款 | 华海石油运销有限公司                         | 405    |      |        |      |
| 其他应收款 | 厦门远洋运输公司                           | 16,191 |      | 15,855 |      |

| 项目名称  | 关联方                                | 期末余额       |      | 期初余额      |      |
|-------|------------------------------------|------------|------|-----------|------|
|       |                                    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 中国海运（集团）总公司                        | 7,601      |      |           |      |
| 其他应收款 | 中国海运（欧洲）控股有限公司                     | 74         |      |           |      |
| 其他应收款 | 中国国际船舶管理有限公司                       | 27         |      | 26        |      |
| 其他应收款 | 中海集团财务有限责任公司                       | 681        |      |           |      |
| 其他应收款 | 中海集团资产经营管理有限公司                     | 436        |      |           |      |
| 其他应收款 | 中国海运（东南亚）控股有限公司                    | 74         |      |           |      |
| 其他应收款 | 中远财务有限责任公司                         | 111        |      |           |      |
| 其他应收款 | 中远对外劳务合作公司                         | 100        |      | 100       |      |
| 其他应收款 | 中远航运股份有限公司                         | 20         |      |           |      |
| 其他应收款 | 中海散货运输有限公司                         | 16,922,099 |      |           |      |
| 其他应收款 | 华洋海运有限责任公司                         | 38         |      |           |      |
| 其他应收款 | 中国液化天然气运输（控股）有限公司                  | 64,960     |      | 10,635    |      |
| 应收利息  | 中海散货运输有限公司                         | 135,020    |      |           |      |
| 应收利息  | 中远财务有限责任公司                         | 2,350      |      | 1,786     |      |
| 长期应收款 | ARIES LNG SHIPPING LIMITED         | 112,145    |      | 106,530   |      |
| 长期应收款 | CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED     | 111,200    |      | 104,647   |      |
| 长期应收款 | AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED      | 113,236    |      | 106,669   |      |
| 长期应收款 | GEMINI LNG SHIPPING LIMITED        | 105,501    |      | 82,497    |      |
| 长期应收款 | ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED   | 421,839    |      | 207,245   |      |
| 长期应收款 | ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED | 111,991    |      | 109,666   |      |
| 长期应收款 | ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED  | 212,635    |      | 205,622   |      |
| 长期应收款 | 中国矿运有限公司                           |            |      | 1,196,410 |      |
| 长期应收款 | 中海散货运输有限公司                         | 3,396,428  |      |           |      |

## (2). 应付项目

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方             | 期末账面余额  | 期初账面余额 |
|------|-----------------|---------|--------|
| 应付利息 | 中海集团财务有限责任公司    |         | 411    |
| 应付利息 | 中国海运（集团）总公司     | 177,171 | 80,816 |
| 应付利息 | 中远财务有限责任公司      | 174     | 387    |
| 应付账款 | 中国国际船舶管理有限公司    | 25,240  | 24,513 |
| 应付账款 | 中海集装箱运输股份有限公司   |         | 82,372 |
| 应付账款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 20,962  | 54,045 |
| 应付账款 | 中海船务代理有限公司      | 22,041  | 25,184 |
| 应付账款 | 中国海运（欧洲）控股有限公司  | 346     | 14,045 |
| 应付账款 | 中海国际船舶管理有限公司    | 89      | 14,001 |
| 应付账款 | 中国海运（香港）控股有限公司  |         | 11,062 |
| 应付账款 | 中海工业有限公司        | 897     | 10,778 |
| 应付账款 | 上海远望航运有限公司      |         | 9,092  |
| 应付账款 | 中海集团物流有限公司      |         | 5,314  |
| 应付账款 | 中国海运日本株式会社      | 9,346   | 5,106  |
| 应付账款 | 上海船舶运输科学研究所     | 777     | 2,356  |
| 应付账款 | 广州发展航运有限公司      |         | 2,206  |
| 应付账款 | 天津中石化中海船舶燃料有限公司 |         | 2,110  |
| 应付账款 | 广州海运（集团）有限公司    | 577     | 1,918  |

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额    | 期初账面余额  |
|-------|------------------|-----------|---------|
| 应付账款  | 上海海运（集团）公司       | 108       | 1,722   |
| 应付账款  | 上海时代航运有限公司       |           | 1,046   |
| 应付账款  | 中国海运（集团）总公司      | 891       | 729     |
| 应付账款  | 中国海运（北美）控股有限公司   | 444       | 200     |
| 应付账款  | 中海客轮有限公司         |           | 168     |
| 应付账款  | 神华中海航运有限公司       |           | 8       |
| 应付账款  | 中国海运（东南亚）控股有限公司  | 31,499    | 8,955   |
| 应付账款  | 中国海运（韩国）株式会社     | 3,575     | 2,894   |
| 应付账款  | 中国海运（西亚）控股有限公司   | 9,906     | 7,241   |
| 应付账款  | 中远海运金融控股有限公司     | 10,124    |         |
| 应付账款  | 中远航运股份有限公司       | 110       | 772     |
| 应付账款  | 中远散货运输（集团）有限公司   | 230       | 575     |
| 应付账款  | 中远（香港）集团有限公司     | 37,101    | 59,662  |
| 应付账款  | 中国远洋控股股份有限公司     | 19        | 365     |
| 应付账款  | 中国远洋物流有限公司       | 592       |         |
| 应付账款  | 中国深圳外轮代理公司       | 54        |         |
| 应付账款  | 中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司 | 137       |         |
| 应付账款  | 中远（开曼）福庆控股有限公司   | 192,875   | 192,875 |
| 应付账款  | 中海散货运输有限公司       | 67        |         |
| 应付账款  | 上海中燃船舶燃料有限公司     | 1,903     |         |
| 应付账款  | 中远投资（新加坡）有限公司    |           | 4,343   |
| 应付账款  | 中远造船工业公司         |           | 33      |
| 预收款项  | 中海集团物流有限公司       |           | 92      |
| 预收款项  | 中海集团投资有限公司       |           | 225     |
| 预收款项  | 中海国际船舶管理有限公司     |           | 2       |
| 预收款项  | 中海散货运输有限公司       | 7,442     |         |
| 预收款项  | 中远投资（新加坡）有限公司    |           | 1,314   |
| 其他应付款 | 中国海运（香港）控股有限公司   |           | 4,017   |
| 其他应付款 | 中海工业有限公司         |           | 2,152   |
| 其他应付款 | 上海远望航运有限公司       |           | 2,044   |
| 其他应付款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司  |           | 1,393   |
| 其他应付款 | 中海国际船舶管理有限公司     | 101       | 1,028   |
| 其他应付款 | 中海集团物流有限公司       |           | 1,005   |
| 其他应付款 | 广州海运（集团）有限公司     |           | 369     |
| 其他应付款 | 上海船舶运输科学研究所      |           | 348     |
| 其他应付款 | 上海北海船务股份有限公司     | 169       |         |
| 其他应付款 | 中远海运金融控股有限公司     | 41        |         |
| 其他应付款 | 中海散货运输有限公司       | 2,517,415 |         |
| 其他应付款 | 中国远洋运输（集团）总公司    | 1,636,166 |         |
| 其他应付款 | 华海石油运销有限公司       |           | 12      |
| 其他应付款 | 中国海运（东南亚）控股有限公司  |           | 11      |
| 其他应付款 | 中国海运（韩国）株式会社     |           | 11      |
| 其他应付款 | 中海集装箱运输股份有限公司    |           | 3       |
| 其他应付款 | 中国海运（欧洲）控股有限公司   |           | 3       |
| 其他应付款 | 中国海运日本株式会社       |           | 1       |
| 其他应付款 | 中远投资（新加坡）有限公司    |           | 60      |

**7、 关联方承诺**

与关联方相关的承诺事项详见附注十三、承诺及或有事项 1.（9）。

**8、 其他**

无。

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

不适用。

**5、 其他**

无。

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

单位：万元

| 单位名称     | 2016年6月30日 | 2015年12月31日  |
|----------|------------|--------------|
| 资本承诺     |            |              |
| 已签约但未拨备  | 938,178.72 | 1,214,843.36 |
| 投资承诺     |            |              |
| 已签约但尚未履行 | 65,833.53  | 147,385.85   |

已签订正在履行的资本承诺事项

（1）64,900吨载重吨原油轮\*3艘(合同签订日期：2014.5.18)

中海油轮运输有限公司于2014年5月与中国船舶重工国际贸易有限公司和山海关造船重工有限责任公司签订船舶建造合同，合同单价为4,918万美元，三艘油轮总价14,754万美元，分五期付款，前四期各付款10%，第五期付款60%。截止2016年6月30日公司已支付3,934.4万美元,预计本公司将在2017年3月底前分批付清余款。

（2）174,000立方米LNG船\*6艘(合同签订日期：2013.4.28)

本公司之6家控股四级子公司(分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司)于2013年4月与沪东中华造船

(集团)有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了六艘174,000立方米LNG船舶(每家公司各建造1艘, 总共6艘)的建造合同, 合同金额每艘20,458万美元, 合计122,748万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的20%。截止2016年6月30日公司已支付49,099.2万美元, 预计本公司将在2017年11月底前分批付清余款。

(3) 30.8万吨超大型油轮\*4艘(合同签订日期: 2015.2.11)

中海发展(香港)航运有限公司与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签订船舶建造合同, 合同单价为9,398万美元, 四艘船舶总价为3.7592亿美元, 分五期付款, 合同签订时支付合同价的20%作为第一期进度款, 开工时支付合同价的10%作为第二期进度款, 铺底时支付合同价的15%作为第三期进度款, 下水时支付合同价的15%作为第四期进度款, 交船时支付合同价的40%作为第五期进度款。截止至2016年6月30日公司已支付15,976.6万美元, 预计2018年9月底前分批付清余款。

(4) 11.4万载重吨成品油/原油兼用船\*2(合同签订日期: 2015.6.30)

中海发展(新加坡)航运有限公司与中国船舶工业贸易公司和广船国际有限公司签订船舶建造合同, 合同单价为4,998万美元, 两船舶总价为9,996万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付船款, 每期分别支付各自船价的15%、15%、10%、10%及50%。截止2016年6月30日公司已支付4,998万美元, 预计2017年6月或之前交付。

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

大连远洋运输公司与大连船舶重工集团有限公司签订五艘船舶建造合同, 合同单价分别为5,238.5万美元、4,380.00万美元, 五艘船舶总价为23,617.00万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付, 合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款, 开工时支付合同价的10%作为第二期进度款, 铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款, 下水时支付合同价的10%作为第四期进度款, 交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截止至2016年6月30日公司已支付1,180.85万美元, 预计公司于2017年11月或之前支付。

(6) 5万艘载重吨成品油/化学品船\*3(合同签订日期: 2014.6.11)

大连远洋运输公司与广州广船国际股份有限公司签订三艘船舶建造合同, 合同单价分别为3,666万美元、4,399万美元, 三艘船舶总价为11,731.00万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付, 合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款, 开工时支付合同价的10%作为第二期进度款, 铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款, 下水时支付合同价的10%作为第四期进度款, 交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截止至2016年6月30日公司已支付2,566.20万美元, 预计公司与2018年12月或之前支付。

(7) 31.9万载重吨成品油/原油兼用船\*2(合同签订日期: 2015.6.26)

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

价的65%作为第五期进度款。截止至2016年6月30日公司已支付920万美元，预计公司于2018年8月或之前支付。

(8) 30.8万载重吨成品油/原油兼用船\*6（合同签订日期：2015.6.26）

寰宇船务企业有限公司分别与大连船舶重工集团有限公司、大连中远川崎船舶工程有限公司签订六艘船舶建造合同，合同单价分别为9,050万美元、9,150万美元、8,650万美元。六艘船舶总价为54,200万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付，合同签订时支付合同价的5%作为第一期进度款，开工时支付合同价的10%作为第二期进度款，铺底时支付合同价的10%作为第三期进度款，下水时支付合同价的10%作为第四期进度款，交船时支付合同价的65%作为第五期进度款。截止至2016年6月30日公司已支付9,542.50万美元，预计公司于2018年8月或之前支付。

(9) 亚马尔 LNG 运输项目

2013年11月5日，本公司间接持股50%的中国液化天然气运输（控股）有限公司（以下简称“CLNG”）参与了亚马尔LNG运输TK合作项目，本公司之子公司大连远洋运输有限公司出具承诺函，承诺按其持有的股权比例认购股份或股东贷款的方式向CLNG提供不超过3亿万美元的出资。同时承诺如另一股东即CMES LNG CARRIER INVESTMENT INC或其母公司招商局能源运输股份有限公司未能履行出资承诺义务的情况下承担全额出资承诺。截止至2016年6月30日公司已出资5,072.15万美元。

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司的非全资子公司中国东方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED(下称“宝瓶座 LNG”)和 GEMINI LNG SHIPPING LIMITED (下称“双子座 LNG”)以及本公司的非全资子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 ARIES LNG SHIPPING LIMITED(下称“白羊座 LNG”)和 CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED (下称“摩羯座 LNG”)将各自建造一艘 LNG 船舶，在各 LNG 船舶交付并验收后，单船公司将按照签署的定期租船合同将船舶期租给承租人，如下：

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

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：(1) 单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；(2) 本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十（30%）。

根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元（约合人民币 5,437.58 万元）。

(2) 经本公司董事会 2014 年第七次会议审议批准，本公司间接持股 50% 的三家单船公司于 2014 年 7 月 8 日与相关各方签署亚马尔 LNG 运输项目一揽子合同（协议），包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行，本公司将为三家单船公司向船厂（韩国大宇造船海洋株式会社）提供造船合同履行担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履行担保，金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元（约合人民币 32.49 亿元人民币和人民币 4,243.97 万元）。

(3) 2011 年 2 月 19 日，中海发展全资子公司大连远洋运输有限公司所属“洋美湖”轮第八航次停靠摩洛哥穆罕默迪耶港口(MOHAMMEDIA)码头装货。2011 年 2 月 20 日 2 时，码头 9 号缆桩一根尾横缆断裂。船舶方联系码头方要求船舶二次带缆，即增加 9 号桩两根缆绳，7 号桩一根横缆作为倒缆，并将两根尾倒缆从 6 号缆桩移到 7 号桩。同日 6 时 30 分，码头方向“洋美湖”轮船长发出通知，称港口 6 号缆桩因“洋美湖”轮碰撞导致损坏，要求“洋美湖”轮为前述损坏造成的损失向码头方承担责任。随后，码头方扣留了“洋美湖”轮。2011 年 3 月 2 日，汽船保赔协会出具了价值 55,000,000 摩洛哥迪拉姆的保函。随后，“洋美湖”轮被解除扣押。2014 年 4 月 7 日，码头方 MESSRS MARSA MAROC 在摩洛哥法院向大连油运提起诉讼，索赔金额约合人民币 2,800 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，本案正在摩洛哥法院审理过程中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：  
不适用。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

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 |
|----------|--|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 |  |                |            |
| 重要的对外投资  | 与广州振华船务有限公司签署附条件生效的《资产转让协议》拟向广州振华收购其所持有的深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“深圳三鼎”）43%股权。本公司目前持有深圳三鼎 8%股权，如进一步成功收购深圳三鼎 43%股权，则本公司将持有深圳三鼎 51%股权，深圳三鼎将成为本公司的控股子公司并纳入本公司合并报表范围。 |                |            |
| 重要的债务重组  |  |                |            |
| 自然灾害     |  |                |            |

| 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 |
|----------|---|----------------|------------|
| 外汇汇率重要变动 |   |                |            |
| 重大资产重组   | 根据《中海发展股份有限公司与中国远洋运输（集团）总公司、中远散货运输（集团）有限公司之资产购买及出售协议》的约定，本公司应收子公司中海散货运输有限公司的往来款项，以及此次资产购买及出售产生的交易对价差，即本公司应付中远散货运输（集团）有限公司的款项，已于 2016 年 7 月 15 日全部结清。截止 2016 年 8 月 29 日，本公司出售中海散运及收购大连远洋的过渡期间损益审计已经完成。 |                |            |
|          |   |                |            |

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

根据国家倡导建立多层次企业养老保险体系的精神及中海集团《关于中国海运(集团)总公司企业年金方案备案的请示》(中海人[2008]424号)有关规定，本公司制定了《中海发展股份有限公司员工企业年金方案》。本方案确定的企业年金缴费总额为本公司上年度职工工资总额的5%，个人缴费以职工个人上年度实际工资收入的1.25%为基数，公司领导的企业缴费分配水平不超过职工水平的5倍。本方案自2008年1月1日起实施。

## 5、 终止经营

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目    | 收入        | 费用        | 利润总额     | 所得税费用    | 净利润      | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|-------|-----------|-----------|----------|----------|----------|------------------|
| 本期发生额 | 3,137,770 | 3,388,086 | -312,443 | -93,886  | -218,557 | -236,535         |
| 上期发生额 | 2,803,395 | 2,864,647 | -786,531 | -189,395 | -597,136 | -597,136         |

其他说明：

无。

## 6、 分部信息

√适用 □不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据经营类型确认分部。分部间会计政策基本一致。

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 干散货运输业务   | 油品运输业务     | 不可切分之资产、负债、收入和费用 | 分部间抵销     | 合计         |
|----------------------|-----------|------------|------------------|-----------|------------|
| 一、对外交易收入             | 3,137,770 | 5,340,822  | 68,018           |           | 8,546,610  |
| 二、分部间交易收入            |           | 1,364,883  |                  | 1,364,883 |            |
| 三、对联营和合营企业的投资收益      | -60,253   | 200,205    | 35,039           |           | 174,991    |
| 四、资产减值损失             |           |            | 60               |           | 60         |
| 五、折旧费和摊销费            | 552,828   | 828,176    | 12,267           |           | 1,393,271  |
| 六、利润总额（亏损总额）         | -312,443  | 1,593,691  | 662,231          |           | 1,943,479  |
| 七、所得税费用              | -93,886   | 162,369    | 31,984           |           | 100,467    |
| 八、净利润（净亏损）           | -218,557  | 1,431,322  | 630,247          |           | 1,843,012  |
| 九、资产总额               |           | 52,217,449 | 20,122,920       |           | 72,340,369 |
| 十、负债总额               |           | 25,847,837 | 20,018,937       |           | 45,866,774 |
| 十一、其他重要的非现金项目        |           |            |                  |           |            |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | 2,558     | 265        | 3                |           | 2,826      |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资 |           | 3,475,746  | 376,493          |           | 3,852,239  |

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

### (4). 其他说明：

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 借款费用

- 1) 当期资本化的借款费用金额为105,679,311.41元。
- 2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3MLIBOR+2.20%和 4.85%。

### (2) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为 31,395,430.12 元。

### (3) 租赁

#### 1) 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别  | 期末账面价值           | 期初账面价值           |
|-------|------------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 1,100,753,300.00 | 1,097,974,934.00 |
| 运输船舶  | 3,527,235,726.01 | 1,977,341,079.15 |
| 合计    | 4,627,989,026.01 | 3,075,316,013.15 |

#### 2) 融资租赁承租人

| 资产类别 | 期末余额 |      |        | 期初余额           |               |        |
|------|------|------|--------|----------------|---------------|--------|
|      | 原价   | 累计折旧 | 累计减值准备 | 原价             | 累计折旧          | 累计减值准备 |
| 运输船舶 |      |      |        | 655,486,623.82 | 63,706,395.76 |        |
| 合计   |      |      |        | 655,486,623.82 | 63,706,395.76 |        |

#### 3) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期               | 最低租赁付款额          |
|---------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)       | 901,951,396.03   |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 701,941,196.62   |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 510,674,179.42   |
| 3 年以上               | 3,597,077,210.16 |
| 合计                  | 5,711,643,982.23 |

## 8、其他

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

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  |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
| 合计                    |      | /      |      | /        |      |      | /      |      | /        |      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

无。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

无。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额              |        |      |          |                   | 期初余额              |        |      |          |                   |
|------------------------|-------------------|--------|------|----------|-------------------|-------------------|--------|------|----------|-------------------|
|                        | 账面余额              |        | 坏账准备 |          | 账面价值              | 账面余额              |        | 坏账准备 |          | 账面价值              |
|                        | 金额                | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                   | 金额                | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 10,189,753,680.25 | 99.85  |      |          | 10,189,753,680.25 | 10,093,145,327.93 | 100.00 |      |          | 10,093,145,327.93 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                   |        |      |          |                   |                   |        |      |          |                   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 14,952,671.86     | 0.15   |      |          | 14,952,671.86     |                   |        |      |          |                   |
| 合计                     | 10,204,706,352.11 | /      |      |          | 10,204,706,352.11 | 10,093,145,327.93 | /      |      |          | 10,093,145,327.93 |

期末单项金额重大并单项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

| 其他应收款 (按单位)     | 期末余额              |      |      |        |
|-----------------|-------------------|------|------|--------|
|                 | 其他应收款             | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由   |
| 中海散货运输有限公司      | 7,599,152,546.96  |      |      | 确认可以收回 |
| 中海油轮运输有限公司      | 2,549,167,276.09  |      |      | 确认可以收回 |
| 中海发展(新加坡)航运有限公司 | 29,533,089.83     |      |      | 确认可以收回 |
| 事故理赔            | 11,900,767.37     |      |      | 确认可以收回 |
| 合计              | 10,189,753,680.25 |      | /    | /      |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

不适用。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 款项性质  | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 代收代付款 | 10,204,697,866.11 | 10,093,136,841.93 |
| 保证金   | 8,486.00          | 8,486.00          |
| 合计    | 10,204,706,352.11 | 10,093,145,327.93 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|-------------------|-------|---------------------|----------|
| 中海散货运输有限公司      | 代收代付款 | 7,599,152,546.96  | 4 年以内 | 74.47               |          |
| 中海油轮运输有限公司      | 代收代付款 | 2,549,167,276.09  | 3 年以内 | 24.98               |          |
| 中海发展(新加坡)航运有限公司 | 代收代付款 | 29,533,089.83     | 2 年以内 | 0.29                |          |
| 事故理赔            | 代收代付款 | 11,900,767.37     | 2 年以内 | 0.12                |          |
| 中国海运(集团)总公司     | 代收代付款 | 7,601,420.64      | 1 年以内 | 0.07                |          |
| 合计              | /     | 10,197,355,100.89 | /     | 99.93               |          |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

无。

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     | 15,922,504,677.06 |      | 15,922,504,677.06 | 16,569,618,507.47 |      | 16,569,618,507.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 376,483,457.28    |      | 376,483,457.28    | 447,543,424.90    |      | 447,543,424.90    |
| 合计         | 16,298,988,134.34 |      | 16,298,988,134.34 | 17,017,161,932.37 |      | 17,017,161,932.37 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位             | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| 中海散货运输有限公司        | 7,357,089,229.08  |                  | 7,357,089,229.08 |                   |          |          |
| 中海油轮运输有限公司        | 5,298,937,401.20  |                  |                  | 5,298,937,401.20  |          |          |
| 中海发展(香港)航运有限公司    | 2,986,346,047.45  |                  |                  | 2,986,346,047.45  |          |          |
| 中海集团液化天然气投资有限公司   | 98,479,549.74     |                  |                  | 98,479,549.74     |          |          |
| 中海发展(新加坡)航运有限公司   | 776,527,280.00    |                  |                  | 776,527,280.00    |          |          |
| 中国北方液化天然气运输投资有限公司 | 29,588,400.00     |                  |                  | 29,588,400.00     |          |          |
| 中国东方液化天然气运输投资有限公司 | 22,650,600.00     |                  |                  | 22,650,600.00     |          |          |
| 大连远洋运输有限公司        |                   | 6,709,975,398.67 |                  | 6,709,975,398.67  |          |          |
| 合计                | 16,569,618,507.47 | 6,709,975,398.67 | 7,357,089,229.08 | 15,922,504,677.06 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位         | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |               |              |               |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|--------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|------|----------------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动       | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业       |                |        |      |               |               |              |               |        |      |                |
| 华海石油运销有限公司   | 160,275,398.85 |        |      | 2,142,942.53  |               | 1,184,646.71 |               |        |      | 163,602,988.09 |
| 小计           | 160,275,398.85 |        |      | 2,142,942.53  |               | 1,184,646.71 |               |        |      | 163,602,988.09 |
| 二、联营企业       |                |        |      |               |               |              |               |        |      |                |
| 中海集团财务有限责任公司 | 287,268,026.05 |        |      | 16,073,640.35 | -3,182,581.68 |              | 87,278,615.53 |        |      | 212,880,469.19 |
| 小计           | 287,268,026.05 |        |      | 16,073,640.35 | -3,182,581.68 |              | 87,278,615.53 |        |      | 212,880,469.19 |
| 合计           | 447,543,424.90 |        |      | 18,216,582.88 | -3,182,581.68 | 1,184,646.71 | 87,278,615.53 |        |      | 376,483,457.28 |

其他说明：

无。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |    | 上期发生额         |               |
|------|---------------|----|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本 | 收入            | 成本            |
| 主营业务 |               |    | 20,159,669.43 | 49,169,228.14 |
| 其他业务 | 13,794,921.43 |    | 13,773,905.22 | 12,963.73     |
| 合计   | 13,794,921.43 |    | 33,933,574.65 | 49,182,191.87 |

其他说明：

无。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额          |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |                   |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 18,216,582.88     | -34,158,377.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -2,363,846,239.71 |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                   |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                   |                |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 262,118,890.14    | 243,355,524.55 |

| 项目                        | 本期发生额             | 上期发生额          |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        |                   |                |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益         |                   |                |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |                   |                |
| 合计                        | -2,083,510,766.69 | 209,197,147.20 |

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额               | 说明 |
|---|------------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -2,165,018.90    |    |
| 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）   | 1,901,657.07     |    |
| 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   | 628,586,112.22   |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                  |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -2,941,279.59    |    |
| 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  | -8,058,850.97    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 966,852,489.37   |    |
| 所得税影响额  | -267,853,389.89  |    |
| 少数股东权益影响额   | -1,287,864.89    |    |
| 合计  | 1,315,033,854.42 |    |

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。

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 涉及金额         | 原因        |
|---------|--------------|-----------|
| 增值税即增即退 | 7,666,965.90 | 属于经常性业务产生 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 5.54              | 0.4515 | 0.4515 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54              | 0.1253 | 0.1253 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

|                  | 净利润              |                | 净资产               |                   |
|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                  | 本期发生额            | 上期发生额          | 期末余额              | 期初余额              |
| 按中国会计准则          | 1,820,350,539.61 | 838,051,911.34 | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额： |                  |                |                   |                   |
| 专项储备             | 30,289,122.35    | 9,429,250.41   |                   |                   |
|                  |                  |                |                   |                   |
| 按境外会计准则          | 1,850,639,661.96 | 847,481,161.75 | 26,881,391,872.33 | 31,744,539,677.48 |

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

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异 30,288 千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司 2016 年 1-6 月按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

## 4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 1、载有董事长签名的2016年半年度报告文本；                 |
|        | 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；  |
|        | 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； |
|        | 4、在其他证券市场披露的2016年半年度报告文本；               |
|        | 5、其他有关资料。                               |

董事长：孙家康

董事会批准报送日期：2016年8月29日

### 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |