

公司代码: 600026

公司简称: 中远海能

# 中远海运能源运输股份有限公司 2018 年半年度报告



二〇一八年八月

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	黄小文	其他公务	刘汉波
董事	林红华	其他公务	冯波鸣

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄小文、主管会计工作负责人项永民及会计机构负责人（会计主管人员）李丽莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、重大风险提示

本公司在经营中可能面对的风险详见本报告第四节中“可能面对的风险”的有关内容

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	公司债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	47
第十一节	备查文件目录.....	159

## 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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司、本公司、中远海能、中远海运能源	指	中远海运能源运输股份有限公司，原名“中海发展股份有限公司”，原简称“中海发展”
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运集团有限公司，原名中国海运（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）
中远海运	指	中国远洋海运集团有限公司，为本公司的间接控股股东
上海油运	指	上海中远海运油品运输有限公司，原名“中海油轮运输有限公司”，为本公司的全资子公司
大连油运	指	大连中远海运油品运输有限公司，原名“大连远洋运输有限公司”，为本公司的全资子公司
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司，为本公司的全资子公司
上海 LNG	指	上海中远海运液化天然气投资有限公司，原名“中海集团液化天然气投资有限公司”，为本公司的全资子公司
中远海运石油	指	中远海运石油运输有限公司，原名“大连中石油海运有限公司”，本公司持有其 51% 股权
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	中国远洋运输有限公司，原名中国远洋运输（集团）总公司
埃克森美孚	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
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同
C-LNG	指	中国液化天然气运输（控股）有限公司
DES	指	国际贸易术语，Delivered Ex Ship，目的港船上交货
EBITDA	指	税息折旧及摊销前利润
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
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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中远海运能源运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海能
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CSET
公司的法定代表人	黄小文

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倬琼	马国强
联系地址	中国上海市源深路118号18楼	中国上海市源深路118号18楼
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com	ir.energy@coscoshipping.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	中国上海市浦东新区源深路118号
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	www.coscoshippingenergy.com
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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	上海市浦东新区源深路118号18楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海能	600026	中海发展
H股	香港联合交易所有限公司	中远海能	01138	中海发展股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	5,116,541,954.76	5,109,202,979.90	5,035,833,225.74	0.14
归属于上市公司股东的净利润	-215,724,398.56	851,604,984.10	851,604,984.10	-125.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-271,133,810.60	1,033,764,457.35	1,033,764,457.35	-126.23
经营活动产生的现金流量净额	432,194,286.06	2,013,553,837.07	1,994,534,867.83	-78.54
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	27,598,679,322.71	27,919,639,799.85	27,919,639,799.85	-1.15
总资产	61,863,381,590.00	60,384,730,709.68	60,384,730,709.68	2.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.0535	0.2112	0.2112	-125.33
稀释每股收益(元/股)	-0.0535	0.2112	0.2112	-125.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0672	0.2564	0.2564	-126.21
加权平均净资产收益率(%)	-0.77	3.07	3.07	减少3.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.97	3.73	3.73	减少4.70个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 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	-215,724,398.56	851,604,984.10	27,598,679,322.71	27,919,639,799.85
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备影响数	-21,169,561.35	14,641,230.29		
按境外会计准则	-236,893,959.91	866,246,214.39	27,598,679,322.71	27,919,639,799.85

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

√适用 □不适用

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 21,170 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 2018 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罗兵咸永道会计师事务所。

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	1,446,425.88	
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	2,723,681.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,632,676.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,620,684.64	
少数股东权益影响额	-457,473.23	
所得税影响额	-291,230.24	
合计	55,409,412.04	

## 十、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本集团主营业务为从事国际和中国沿海原油及成品油运输，以及国际液化天然气（LNG）运输。

按运力规模统计，本集团是全球第一大油轮船东。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团共拥有和控制油轮运力 146 艘，2,104 万载重吨，其中，自有运力 132 艘，1,817 万载重吨；租入运力 14 艘，287 万载重吨。另有订单运力 21 艘，390 万载重吨。本集团也是中国沿海原油和成品油运输领域的龙头企业。在沿海原油运输领域，本集团一直保持着行业龙头地位和 55% 以上的市场份额。2018 年 3 月本集团完成收购中石油成品油船队后，已跃升为沿海成品油运输市场的龙头企业。

本集团从事油品运输业务的主要经营模式为，利用自有及控制经营的船舶开展即期市场租船、期租租船、与货主签署 COA 合同、参与联营体（POOL）运营等多种方式开展生产经营活动。本集团开展油品运输业务的特点是船队全船型、业务全领域，能够实现内外贸联动、大小船联动、黑白油联动，具备向客户提供全程运输解决方案及实现运力资源利用最大化的条件。

国际油轮运输行业是伴随着石油主要产地和消费地地理分布不同所形成的石油贸易而产生的。海运是最大量、高效和成本最低的石油运输方式。国际油轮运输行业有三个特点：一是货物流向相对单一，航线布局比较固定。油品运输主要为单向运输，较其他水上运输业务空载航行率高、载重量利用率低。该特点原油运输较成品油运输更为明显，大型油轮较中小型油轮更为明显。二是安全及油污风险更大，有特殊的大石油公司检查机制。全球 80% 以上油轮码头及 85-90% 油品货源都掌握在大石油公司手中，从事国际业务的油轮公司只有通过大石油公司对船舶管理状况的检查，才能为其提供运输服务，因此船舶管理水平是国际油轮公司的核心竞争力之一。三是运价受到国际政治经济因素影响更大，波动更为剧烈。由于运输的货物——石油，与国际政治经济相关性很高，受其传导，油轮运价受到国际政治经济因素的影响更大。以近二十年来看，TD3(中东-远东)航线 VLCC 日收益最低年份为 1.28 万美元/天（2011 年），最高年份为 10.5 万美元/天（2008 年），相差 8 倍多。

在中国沿海油轮运输领域，为确保国家能源运输安全和沿海海洋环境安全，目前我国对从事沿海油品运输的公司和船舶实行准入审批制。相比国际油运市场，沿海油运市场的运力供需相对平衡，市场总量相对稳定，运价稳定性相对更高。

本集团是中国 LNG 运输业务的引领者，是世界 LNG 运输市场的重要参与者。本集团所属全资的上海中远海运液化天然气投资有限公司，和持有 50% 股权的中国液化天然气运输（控股）有限公司（CLNG）是中国目前仅有的两家大型 LNG 运输公司。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团共参与投资 38 艘 LNG 船舶，其中，投入运营的 LNG 船舶 22 艘，365 万立方米，在建 LNG 船舶 16 艘，277 万立方米。

LNG 是液化天然气（Liquefied Natural Gas）的缩写，是天然气在超低温（-163℃）条件下液化形成的，其体积是同质量天然气的 1/625。天然气液化后可以大大节约储运空间。LNG 产业链是一条贯穿天然气产业全过程的资金庞大、技术密集完整链系。由陆地或海上油田开采的天然气在液化企业经过预处理后进行液化，生产的 LNG 按照贸易合同，通过船运或其他方式运送至 LNG 接收站储存，再气化，经由管网送到用户手中。在运输环节，目前海上 LNG 运量占世界 LNG 运量的 80% 以上。LNG 运输行业的特点：一是 LNG 船舶是国际公认高技术、高难度、高附加值的“三高”产品，造价昂贵，LNG 运输对船舶管理要求更高，因而 LNG 海运行业集中度很高。二是受 LNG 产业链特点的影响，目前全球 LNG 船队中，80% 以上运营船舶和 85% 以上在建订单都与特定 LNG 项目绑定（简称“项目船”），与项目方签署长期期租合同，取得稳定的船舶租金和投资收益。

本集团目前参与投资的 38 艘 LNG 船舶全部为项目船，即全部与特定 LNG 项目绑定，与项目方签署了长期期租合同，收益稳定。近年来，随着本集团参与投资建造的 LNG 船舶陆续上线运营，本集团 LNG 运输业务已加快步入收获期。

在本集团整体业务结构中，沿海（内贸）油运业务和 LNG 运输业务的收益水平总体稳定，为本集团经营业绩提供“安全垫”；国际（外贸）油运业务因市场运价波动剧烈，为本集团经营业绩提供周期弹性。



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

合并报表范围变化:

1、按照本公司于 2018 年 3 月 6 日与大连中石油海运有限公司、中国石油天然气股份有限公司签署的《增资协议》及《增资协议》之补充协议（详见本公司日期为 2018 年 3 月 6 日的《中远海运能源运输股份有限公司关于通过增资扩股方式控股大连中石油海运有限公司的对外投资公告》），本公司自 2018 年 3 月 7 日起将大连中石油海运有限公司（现已更名为中远海运石油运输有限公司）纳入本公司合并范围；

2、本公司原通过大连中远海运油品运输有限公司持有华洋海运有限责任公司 50% 股权，上半年收购的大连中石油海运有限公司持有华洋海运有限责任公司另 50% 股权，因此本公司将华洋海运有限责任公司纳入合并报表范围；

3、大连中远海运油品运输有限公司持有海洋石油(洋浦)船务有限公司 43%，与中海石油进出口有限公司持有 42% 股权达成一致行动协议，从而控制海洋石油(洋浦)船务有限公司。

本集团资产负债表项目变动的详情请参阅本报告“经营情况讨论与分析”的相关内容。

其中：境外资产 387.27（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 62.60%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、品牌优势

本集团在油品运输方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度，专业的航运经营管理团队，通过为客户提供差异化的运输服务，在业界树立了良好的公司形象，并培育了包括众多国内外大型企业集团在内的稳定客户群，具有很强的竞争能力和较高的市场份额。

### 2、船队优势

目前，本集团的油轮船队规模全球排名第一。本集团科学地制定运力发展规划，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，使得本集团船队的船型、船龄结构不断优化，截至 2018 年 6 月 30 日自有在建油轮 21 艘，船队竞争力持续增强、市场份额不断提升。本集团油轮船队覆盖了全球主流的油轮船型，是全球油轮船队中船型最齐全的航运公司，可以实现“内外贸联动”、“大小船联动”和“黑白油联动”，具有丰富的经营弹性，也是与大货主开展全领域合作的优势所在。

### 3、客户资源优势

本集团油品运输业务的主要客户均为国内外大型企业，例如国内中石化、中海油、中石油等三大石油公司、埃克森美孚 (Exxon Mobil)、英国石油 (BP)、维多 (Vitol Group)、嘉能可 (Glencore International)、托克 (Trafigura) 等全球知名石油公司。公司通过为客户提供高质量的运输服务，与之建立起了稳固的业务合作关系，优质、稳定的客户资源是公司未来稳步发展的基石。

### 4、业务结构优势

本集团的内贸运输业务和 LNG 运输业务收益稳定，2018 年上半年该两项业务的收入占比约 45.6%。此外，本集团外贸油运业务也秉持稳健经营的理念，将运力合理分配在期租业务、COA 合同、spot 市场。本集团整体业务结构具有较高的抗风险能力。

### 5、专业化经营优势

本集团聚焦油轮运输和 LNG 运输两大核心主业，并在这两个领域已形成了规模优势，而以专业化为主线的重组整合对本集团船队经营和成本管控已产生积极影响。本集团在经营管理中实施的集中化、专业化会进一步释放协同效应。

#### 6、全球化营销优势

本集团已形成了以中国为总部，以新加坡、伦敦、休斯顿、香港为海外网点的全球化布局，建立了全球营销服务系统+全球安全应急保障体系，充分发挥全球网点功能，拓展海外市场份额，借助公司船队规模和结构优势，实现了货源结构、客户结构、航线结构的多元化。

#### 7、安全管理优势

本集团在液体散货船运输方面的安全管理水平始终处于国际领先的地位。公司自上而下高度重视安全文化建设，始终坚持“安全营销世界领先”的总体要求。经过多年的探索实践与竞争洗礼，本集团已经形成了一套稳定、高效的安全管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度，强化安全生产责任制，细化监督责任和主体责任，严格安全监管和责任追究，确保了本集团安全稳定的大好局面，在业内树立了良好的品牌形象。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期内国际国内航运市场分析

##### 1、国际油运市场

2018 年上半年，国际原油运输市场收益水平跌至近二十年来历史低位。在运输需求端，由于 OPEC 等主要产油国进一步加大了减产力度，加之委内瑞拉政治经济困境导致原油出口下降、美国宣布将对伊朗重启制裁等地缘政治经济事件的影响，推动国际原油价格上涨、全球原油贸易受到抑制、中国等主要进口国原油进口增速放缓，尽管有全球原油运输平均运距拉长、6 月下旬 OPEC 决定增产等利好因素，但总体看上半年全球原油运输需求仍阶段性受到影响；在运力供给端，受压载水、硫排放等环保公约即将生效等因素催化，上半年老旧油轮拆解量激增并达到历史高位，同时新船交付放缓，使得全球原油轮运力近年来首次出现负增长，但由于前两年大量新增运力尚需时间消化，国际原油运输市场运价持续在低位徘徊，上半年 VLCC 船型中东-中国（TD3C）航线平均运价仅为 WS 43.22，与上年同期同口径相比降低约 19%，加之国际燃料油价格（新加坡 IFO380）同比提高约 28%，VLCC 船型平均日收益仅为 5,905 美元/天，同比下降约 74%，其中 VLCC 中东-远东航线，平均日收益仅为 8,623 美元/天，同比下降约 61.76%，其他主要原油运输航线日收益同比降低也均超过 60%。

船型	日收益（美元/天）		
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比
VLCC 中东-远东 TD3C	8,623	22,549	-61.76%
苏伊士 西非-欧洲 TD20	5,305	14,196	-62.63%
阿芙拉 科威特-新加坡 TD8	3,092	8,811	-64.91%

##### 2、国内油运市场

2018 年上半年，国内沿海原油运输市场行情总体稳定。由于部分海洋油平台检修、部分地炼企业受国家成品油税改政策及油价高涨影响而减少了加工量，市场总运量同比有所下降，但运价水平保持稳定。上半年，国内沿海成品油运输需求向好，沿海成品油运输市场行情总体小幅上涨。6 月末上海航运交易所发布的沿海成品油运价指数报收 965.47 点，较年初上涨 1.43%。

##### 3、LNG 运输市场

2018 年上半年，得益于“煤改气”政策的坚定推行，中国 LNG 进口量延续了快速上涨势头，达到 2,366.3 万吨，同比增长了 51.3%。受中国等亚洲新兴经济体天然气消费需求激增的影响，上半年全球 LNG 现货运输市场需求旺盛，运力供不应求，运价大幅上涨，16 万方 LNG 船即期市场日收益平均为 61,692 美元/天，同比提高约 64%，16 万方 DFDE（双燃料电力推进）LNG 船即期市场日收益 6 月份达到约 90,000 美元/天，创 2014 年初以来新高。

(二) 报告期内主要经营情况

2018 年上半年, 本集团实现运输量为 7,299.23 万吨, 同比增长 29.01%; 运输周转量为 2,544.33 亿吨海哩, 同比增长 31.23%; 主营业务收入人民币 50.51 亿元, 同比增加 1.19%, 主营业务成本人民币 45.69 亿元, 同比增加 31.35%。实现归属于上市公司股东净利润人民币 -2.16 亿元, 同比降低 125.33%; EBITDA 人民币 15.62 亿元, 同比下降 30.42%。

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>5,051,397,049.66</b>	<b>4,569,345,464.19</b>	<b>9.24</b>	<b>1.19</b>	<b>31.35</b>	<b>减少 20.81 百分点</b>
分产品						
内贸原油	1,142,238,237.94	714,785,099.10	36.68	-13.04	-8.03	减少 3.61 百分点
内贸成品油	649,400,866.12	518,731,371.23	19.8	304.03	302.03	增加 0.81 百分点
内贸油品船舶租赁	55,271,452.92	35,810,594.23	33.79	0.61	-5.98	增加 4.39 百分点
<b>内贸小计</b>	<b>1,846,910,556.98</b>	<b>1,269,327,064.57</b>	<b>30.66</b>	<b>20.78</b>	<b>34.42</b>	<b>减少 7.01 百分点</b>
外贸原油	1,929,105,190.83	2,354,771,772.44	-22.17	-6.36	44.14	减少 42.75 百分点
外贸成品油	374,957,841.17	381,665,092.99	-2.1	42.98	33.79	增加 6.86 百分点
外贸油品船舶租赁	311,724,707.71	304,896,486.25	2.1	-62.53	-38.36	减少 38.42 百分点
<b>外贸小计</b>	<b>2,615,787,739.71</b>	<b>3,041,333,351.67</b>	<b>-16.41</b>	<b>-17.07</b>	<b>26.01</b>	<b>减少 39.77 百分点</b>
<b>油品运输合计:</b>	<b>4,462,698,296.69</b>	<b>4,310,660,416.24</b>	<b>3.07</b>	<b>-4.71</b>	<b>28.37</b>	<b>减少 24.96 百分点</b>
外贸 LNG 运输	<b>512,677,070.86</b>	<b>203,416,119.23</b>	<b>60.32</b>	<b>116.74</b>	<b>156.92</b>	<b>减少 6.20 百分点</b>
内贸 LPG 运输	<b>2,483,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>18.52</b>	<b>-54.61</b>	<b>-52.80</b>	<b>减少 3.65 百分点</b>
外贸 LPG 运输	<b>47,365,000.00</b>	<b>30,090,000.00</b>	<b>36.47</b>	<b>11.86</b>	<b>28.89</b>	<b>减少 8.39 百分点</b>
其他	<b>26,173,682.11</b>	<b>23,178,928.72</b>	<b>11.44</b>	<b>8.68</b>	<b>63.65</b>	<b>减少 29.75 百分点</b>
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内运输	1,849,393,556.98	1,271,327,064.57	30.64	20.51	34.03	减少 6.99 百分点
国外运输	3,202,003,492.68	3,298,018,399.62	-3.12	-7.38	30.34	减少 29.82 百分点
水上运输业合计	<b>5,051,397,049.66</b>	<b>4,569,345,464.19</b>	<b>9.24</b>	<b>1.19</b>	<b>31.35</b>	<b>减少 20.81 百分点</b>

自营运输量及运输周转量情况表

运输量/运输周转量	2018 年 1-6 月运量	2017 年 1-6 月运量	同比增减	2018 年 1-6 月运输周转量	2017 年 1-6 月运输周转量	同比增减
单位	(万吨)	(万吨)	(%)	(亿吨海里)	(亿吨海里)	(%)
内贸原油	2,456.24	2,632.82	-6.71	74.44	95.90	-22.37
内贸成品油	663.70	153.89	331.29	64.31	19.06	237.37
<b>内贸小计</b>	<b>3,119.94</b>	<b>2,786.71</b>	<b>11.96</b>	<b>138.75</b>	<b>114.96</b>	<b>20.70</b>
外贸原油	3,668.69	2,538.08	44.55	2,259.50	1,719.80	31.38
外贸成品油	495.73	318.60	55.59	144.99	103.21	40.47
<b>外贸小计</b>	<b>4,164.42</b>	<b>2,856.69</b>	<b>45.78</b>	<b>2,404.48</b>	<b>1,823.02</b>	<b>31.90</b>
<b>油品运输</b>	<b>7,284.36</b>	<b>5,643.40</b>	<b>29.08</b>	<b>2,543.24</b>	<b>1,937.97</b>	<b>31.23</b>
<b>LPG 运输</b>	<b>14.87</b>	<b>14.51</b>	<b>2.48</b>	<b>1.09</b>	<b>0.89</b>	<b>22.47</b>
<b>水上运输业合计:</b>	<b>7,299.23</b>	<b>5,657.91</b>	<b>29.01</b>	<b>2,544.33</b>	<b>1,938.86</b>	<b>31.23</b>

2018 年上半年, 面对国际油运市场处于历史低谷的严峻形势, 公司主要通过强化实施以下五方面经营策略, 取得了跑赢市场的经营业绩: 一是发挥全球网点作用和运力规模优势, 提高“三角

航线”货源比重，VLCC 船队整体收益水平大幅高于同期市场收益水平。二是完成收购中石油成品油船队，跃升为内贸成品油运输龙头，内贸油运业务收入同比增长 20.78%。三是发挥大客户合作优势，与重点客户先期建立的合作共赢机制在市场低迷期发挥了重要作用。四是发挥内外贸兼营优势，实施内外贸运力联动，创新实施准班轮服务，船队运营效率跑赢市场。五是 LNG 业务板块加快步入收获期，亚马尔项目北极船陆续上线运营，常规船项目进一步落地。上半年 LNG 板块贡献税前利润人民币 2.06 亿元，同比提高 54.34%。

## 1、运输业务 - 油品运输业务

### 外贸油运业务:

2018 年上半年，国际油运市场跌至近二十年来历史低谷，原油运输各船型日收益水平同比降低了 60%-74%。本集团完成外贸油运周转量 2,404.48 亿吨海哩，同比增加 31.90%；运输收入人民币 26.16 亿元，同比下降 17.07%；毛利率-16.41%，同比下降 39.77 个百分点。面对市场历史性低谷，公司发挥船队规模、全球网点、战略客户三方面优势，VLCC 船队整体收益水平大幅高于同期市场收益水平。

(1) 发挥全球网点和船队规模优势，打造 VLCC 精品三角航线，经营水平大幅跑赢市场。充分发挥休斯顿、伦敦、新加坡、香港四个海外经营网点的作用，除巩固传统的“中东-美湾-远东”三角航线外，进一步开拓了“中东-美西-南美-远东”的“大三角航线”和“中东-红海-远东”的“小三角航线”，经营收益大幅高于传统航线同期市场水平。

(2) 发挥大客户合作优势，重点项目效益贡献突出。去年年底，公司与中石油就“一带一路”国家重点工程--中缅原油管道项目签署了包运合同，开辟了波斯湾—马德岛国际原油运输的新航线。上半年，公司在上述航线上创新性地推行了 VLCC 准班轮运输模式，通过优化运营效率和质量，经营水平跑赢传统航线。去年年底，公司还与中化集团达成了期租租入 5 艘 VLCC 及 COA 合作的一揽子协议，上半年公司强化与中化 COA 合同的执行，双方在市场低迷期建立的合作共赢机制成效显著，为公司外贸业务减亏发挥了重要作用。

### 内贸油运业务:

2018 年上半年，本集团完成内贸油运周转量 138.75 亿吨海哩，同比增长 20.70%；运输收入人民币 18.47 亿元，同比提高 20.78%；毛利率 30.66%，同比降低 7.01 个百分点。内贸油运业务的毛利率有所下降，主要原因是内贸成品油业务比重增加，以及燃油价格同比提高。上半年，本集团继续保持在内贸原油运输领域的龙头地位和 56%的市场份额，并通过增资控股方式收购中石油成品油船队，一举成为内贸成品油运输领域的龙头企业。

(1) 中远海运石油运输有限公司正式挂牌运作，整合了中石油和中远海运两大集团成品油海运业务资源，规模和协同效应逐步显现，行业龙头地位更加凸显。上半年，本集团共完成内贸成品油周转量 64.31 亿吨海哩，同比增长 237.37%；运输收入人民币 6.49 亿元，同比提高 304.03%；毛利率 19.80%，同比提高 0.81 个百分点。

(2) 坚持大客户战略，保持内贸 COA 货源高占比。上半年，公司与内贸主要客户均续签了 COA 合同，并开发了两家新客户，内贸油运 COA 货源继续保持 90%以上的高占比。对内贸大客户创新性提供准班轮服务，共开辟 6 条准班轮航线，强化与港口、代理、货主等多方协调和密切衔接，提高了船舶运营效率和客户满意度，上半年准班轮营运天占内贸原油营运天 50%以上。

(3) 发挥船队结构“内外贸联动”的独特优势，加强内外贸市场运力投放的即时联动和优化配置。上半年开展内外贸运力联动 7 艘次，最大化发挥内外贸兼营船的优势，提高船队整体运营效率和经营收益。

### LNG 运输业务

截至 2018 年 6 月底，本集团共有参与投资的 22 艘、365 万立方米 LNG 船舶投入运营，较去年底增加了 6 艘、104 万立方米；尚有 16 艘、277 万立方米 LNG 船舶在建，全部将于 2020 年底前上线运营。本集团 LNG 运输业务已经步入高速增长期和收获期，上半年 LNG 板块贡献税前利润合计人民币 2.06 亿元，同比提高 54.34%。

本集团参与投资了俄罗斯亚马尔项目新造 19 艘 LNG 船舶中的 18 艘，其中 14 艘为 Arc7 级极地破冰 LNG 运输船。自去年年底以来，上述 14 艘 LNG 北极船中已有 4 艘陆续上线运营，实现

了开辟北极 LNG 运输航线的重大行业突破。今年 7 月，中国首船亚马尔 LNG 由本集团参与投资建造的 Vladimir Rusanov 轮经由北极东北航道运抵江苏，取得了中国北极航道开发的新突破。

面对 LNG 产业的黄金发展机遇，作为中国 LNG 运输业的领军者，本集团于今年 6 月成功举办“2018 上海 LNG 发展论坛”，围绕“绿色、安全、发展、共赢”的主题，组织海内外 LNG 产业链各相关方共同讨论中国和全球 LNG 产业的发展方向。

## 2、成本及费用分析

单位：人民币 元

成本构成项目	2018 年 1-6 月 金额	本期占 总成本 比例(%)	2017 年 1-6 月 金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期 金额 较上 年同期 变动 比例(%)
燃料费	1,336,589,786.57	29.25	961,104,764.65	27.63	39.07
港口费	392,486,997.19	8.59	388,604,930.10	11.17	1.00
船员费	657,127,809.21	14.38	539,030,769.25	15.49	21.91
润物料	113,632,906.93	2.49	94,770,780.86	2.72	19.90
折旧费	1,013,256,733.22	22.18	890,582,491.66	25.60	13.77
保险费	84,052,146.28	1.84	81,706,573.76	2.35	2.87
修理费	124,358,613.88	2.72	98,200,475.00	2.82	26.64
船舶租费	649,814,144.48	14.22	223,185,000.00	6.42	191.15
其它	198,026,119.95	4.33	201,662,318.48	5.80	-1.80
<b>小计</b>	<b>4,569,345,257.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,478,848,103.76</b>	<b>100.00</b>	<b>31.35</b>
<b>水上运输业合计</b>	<b>4,569,345,257.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,478,848,103.76</b>	<b>100.00</b>	<b>31.35</b>

2018 年上半年，面对严峻的市场形势，本集团针对各项成本管控关键环节全面实施精益管理，在自营运力（按吨运营天计）同比增加 42.26%、国际燃油价格同比提高 28.03%的情况下，总体上控制了成本上扬幅度。上半年，本集团共发生主营业务成本人民币约 45.69 亿元，同比增长 31.35%，低于自营运力同比增长幅度约 11 个百分点。

(1) 实施燃油精益管理项目，全面推行船舶极端降速、货油加温精益管控、燃油采购批量锁价等系列措施。上半年，公司船舶降速航行 586 艘次、累计节约燃油约 46,476 吨，货油加温精益管控累计节约用油约 2,219 吨，合计节省燃油费用约 1.2 亿元；船队燃油单耗平均为 2.04 公斤/千吨海里，同比降低 8.84%。

(2) 严控成本支出关键环节，发挥规模采购协同效应。协同中远海运集团与国内 11 个主要港口签署了使费优惠协议，通过强化船舶自引自靠等措施严格控制使费支出，在自营运力同比大幅增长的情况下，港口使费基本与去年同期持平。与中远海运财产保险自保公司签订了保险服务框架协议，在运力载重吨同比增加 19.7%的情况下，保险费仅同比增加 2.9%。

## 3、合营公司及联营公司经营分析

2018 年上半年，本集团继续坚持“大客户、大合作、大服务”发展思路，通过业务讨论会等形式加强与合营联营公司其他股东的联系，密切交流各方的管理思路和要求，提高合营联营公司的经营管理水平。同时着重加强公司本部与各合营联营公司之间的业务协同，借助合营联营公司平台强化与大客户的合作关系，致力于提高行业整体的运营效率和服务质量，取得了多方共赢的明显成效。

2018 年上半年，本集团确认合营及联营公司的投资收益相当约人民币 2.61 亿元；本集团 2 家主要合营联营公司共完成周转量相当约 231.50 亿吨海里；实现营业收入相当约人民币 12.09 亿元，净利润相当约人民币 4.06 亿元。

主要合营联营公司情况：

公司名称	本公司持股比例	2018 年 1-6 月运输周转量 (亿吨海里)	2018 年 1-6 月营业收入 (万元)	2018 年 1-6 月归母净利润 (万元)
上海北海船务股份有限公司	40%	81.10	67,105.91	22,365.34
中国液化天然气运输 (控股) 有限公司	50%	150.40	53,787.07	18,203.43

### (三) 前景展望及二零一八年下半年工作重点

#### 1、行业供需格局和发展趋势

##### 国际油运市场

近年来，全球石油需求面持续健康增长，根据《BP 世界能源统计年鉴》统计，2017 年全球石油消费增长约 170 万桶/日，中国（50 万桶/日）、美国（19 万桶/日）和欧洲（28 万桶/日）贡献了最多的增量。尤其是欧洲消费增量超出市场预期，增幅创金融危机以来的最高水平，象征着近年来全球经济复苏强劲。IEA 预计 2018 年全球石油消费仍将增长约 140 万桶/日，高于历史平均水平。石油供应方面，2017 年 OPEC 减产执行率超过 100%，而 2018 年上半年减产执行率进一步提高，超出市场预期。石油消费与供应端的此增彼减，使得 2017 年经合组织国家（OECD）的石油商业库存减少 1.5 亿桶，至 2018 年 6 月末末 OECD 商业原油库存已低于 5 年平均值。至此，全球低油价时期（2015-2016 年）累积的原油库存已经基本去化完成，随着 2018 年 6 月 22 日 OPEC 决定从 2018 年 7 月开始适当增加原油产量约 100 万桶/日，全球石油市场已开启再平衡阶段，石油贸易复苏将刺激运输需求提高。

运力供应方面，在低迷的市场环境下老旧油轮收益与市场平均收益的差距进一步拉开，随着压载水公约以及 2020 年硫排放公约的生效，老旧油轮的运营成本将持续增加，运力有望持续高速出清。而新船订单方面，受钢材、人工成本上升以及环保公约对船舶建造标准的提高，新造船价格或将进入上涨周期。相关机构统计数据显示，2018 年 7 月 VLCC 新船造价为 9,000 万美元/艘，较 2017 年 12 月的 8,150 万美元/艘提高了 10.4%。新造船融资一般占船价的 70%，2016 年以来美元进入加息周期，融资成本大幅增加，实际造船成本进一步上升，将一定程度上抑制新船订单的增速。

综上，国际油运市场的供求边际正在加速改善。油轮承运货种-石油的特殊性，使得油轮运价受到国际政治经济因素影响较大。近期国际贸易争端频发，11 月份美国将重启对伊朗能源领域的经济制裁，部分产油国地缘政治复杂化等因素都可能给国际油运市场带来影响。

##### 国内油运市场

据《中国石油产业发展报告（2018）》分析，在中国经济稳定增长、油气行业市场化改革稳步向前的大背景下，民营炼厂已成为中国能源市场的新兴力量；随着国家成品油消费税改革的实施，民营炼厂正面临优胜劣汰的结构性调整。据统计，2017-2020 年，民营炼厂新建及改扩建炼油项目合计加工能力将达到 1.1 亿吨，国有炼厂加工能力增加约 2600 万吨，将有力支撑中国进口原油持续增长和内贸原油运输需求总体稳定。

2018 年中国成品油需求相对平稳，汽油需求增速稳中趋缓，柴油需求回归下跌，煤油需求保持高速增长。“十三五”期间恒力石化、舟山石化等大型炼化一体化项目陆续落地，中国炼油产业将从大炼油向大化工转型发展。总体上，随着我国炼油行业快速发展，未来两年广东、舟山等大型炼化项目的投产，炼油产能继续增长，结构性过剩问题将日益凸显，成品油出口将呈现常态化、规模化的特点。

## LNG 运输市场

BP《世界能源展望 2018》预测，2018-2040 年全球天然气消费增速将远高于煤炭和石油，年均增速为 1.6%，而 LNG 消费需求将增长一倍以上，其中约 40% 的增长发生在接下来五年内。国际能源署《天然气市场报告 2018》称，在中国持续的经济增长和强有力的环境政策推动下，中国将贡献 2017 年至 2023 年全球天然气消费增长的 37%，超过其他任何国家。而由于中国天然气产能无法满足消费需求，进口将成为供给的主要方式。预计中国将在 2019 年成为全球最大的天然气进口国，2023 年中国天然气进口量将达到 1,710 亿立方米，其中大部分为 LNG。

2018 年 6 月份，全球天然气液化能力为 3.8 亿吨/年。目前尚有 8,500 万吨/年的液化项目在建，1.69 亿吨/年的液化项目还在前端工程设计中。2018 年 6 月初，全球 LNG 船舶总数达到 531 艘，总运力 7,830 万立方米，运力规模较年初增加了 5.9%；预计 2018 年运力规模将增加 11%，2019 年运力规模将增加 8%。尽管未来几年 LNG 运力快速增长，但随着新的 LNG 项目不断建成投产，2020 年前 LNG 运力供给仍将继续短缺，机构预测 LNG 船即期市场租金水平将整体保持高位。

## 2、公司下半年工作重点

2018 年下半年，本公司将继续坚定推进“传统市场战略转型+新兴市场挺进蓝海”发展战略，在油轮运输领域，发挥内外贸兼营、大小船齐备的独特优势，进一步加快向全程油轮运输服务商的战略转型，着眼于面向客户提供全程运输方案和一站式服务；在 LNG 及新能源运输领域，大力实施“挺进蓝海”战略，进军“新能源、新航线、新业务”等新兴领域，推动业务结构的前瞻布局和全面升级。

2018 年下半年，本公司将重点推进以下工作：

一是进一步发挥全球网点作用和运力规模优势，优化基于数据分析的市场预测和船队摆位模型，继续从抢货源、调结构、抓节奏、摆船位四个方面发力，实现 VLCC 船队经营水平继续跑赢市场。

二是进一步发挥内外贸兼营的船队结构优势，整合内外贸运力和业务资源，加强内外贸运力投放的即时联动和优化配置，加强公司本部与合营联营企业的业务协同，提高船队整体运营效率和效益。

三是进一步发挥大客户合作优势，巩固提升已建立的市场低迷期合作共赢机制，通过强化实施准班轮服务等创新手段，增强大客户粘性的同时，最大化船舶运营效率和效益。

四是抓住当前 LNG 产业黄金发展机遇，发挥与“三桶油”长期战略联盟的优势，争取更多 LNG 项目投资机会。顺应中国及全球绿色能源革命，继续大力开拓“新能源、新航线、新业务”等新兴领域，推动业务结构再升级。

五是进一步加强成本端的全面精益管理。巩固扩大燃油精益管理项目成果，并根据市场行情即时调整。继续协同中远海运集团发挥规模采购优势，全面压降各项成本。

六是继续做好行业重大课题的深入研究，制订能够引领行业的解决方案。加强行业发展趋势研究，把握每个重要窗口期。联合院校打造产学研合作平台，增强企业创新发展研究能力。

七是进一步加强人才队伍建设。完成股权激励计划的授予实施，进一步激发核心骨干的创效能能动性。继续打造以“奔跑”为特质的企业文化，通过“英雄直通车”活动、项目制方式等组织推进公司重点工作，给优秀人才提供展现能力的舞台。



**(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	5,116,541,954.76	5,109,202,979.90	0.14
营业成本	4,625,586,984.20	3,528,583,362.14	31.09
销售费用	7,933,929.68	7,818,282.42	1.48
管理费用	286,039,432.80	230,993,425.57	23.83
财务费用	534,028,536.45	342,224,496.61	56.05
经营活动产生的现金流量净额	432,194,286.06	2,013,553,837.07	-78.54
投资活动产生的现金流量净额	-288,626,010.65	-4,283,682,977.66	-93.26
筹资活动产生的现金流量净额	-547,409,416.77	2,390,485,723.49	-122.90

营业收入变动原因说明:本期营业收入 51.17 亿元,较上年同期增加了 0.07 亿元,增长 0.14%。主要受公司投入运力增加,及国际油轮运输市场运价下滑综合影响,公司国际油轮运输收入同比下降;另外,本期中远海运石油运输有限公司纳入合并增加 5.46 亿元。

营业成本变动原因说明:本期营业成本 46.26 亿元,较上年同期增加了 10.97 亿元,增长 31.09%。主要原因系去年下半年起新造船舶陆续投入运营以及今年燃油价格上涨,造成租金成本、折旧费用、船员薪酬及燃料费大幅增长,此外本期中远海运石油运输有限公司纳入合并范围增加成本 4.8 亿元。

销售费用变动原因说明:本期销售费用 0.08 亿元,与上年同期基本保持一致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用 2.86 亿元,较上年同期增加了 0.56 亿元,增长 23.83%。主要系本期中远海运石油运输有限公司纳入合并所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用 5.34 亿元,较上期 3.42 亿元增加 1.92 亿元,增长 56.05%。主要原因系 LNG 船舶陆续投入运营,船舶贷款利息由资本化转费用化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期净流入 4.32 亿元,较上年同期减少流入 15.81 亿元,下降 78.54%。主要是本期油轮板块运输收入下降,成本支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期净流出 2.89 亿元,较上年同期减少流出 39.95 亿元,下降 93.26%。主要是本期收回联合营公司借款较上年同期增加流入 9.55 亿元,合并范围变化增加流入 6.25 亿,购建固定资产较上年同期减少流出 13 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期净流出 5.47 亿元,较上年同期减少流入 29.37 亿元,下降 122.9%。主要是本期借款大幅减少,此外新纳入合并的中远海运石油运输有限公司分配原股东利润 4.79 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**

√适用 □不适用

2018 年 1-6 月,本集团实现归属于上市公司股东的净利润为人民币-2.16 亿元,比去年同期的人民币 8.52 亿元同比减少人民币 10.67 亿元,主要影响科目如下:

(1) 营业收入人民币 51.17 亿元,同比增加 0.14%;

(2) 营业成本人民币 46.26 亿元,同比增加人民币 10.97 亿元,主要原因是去年下半年起新造船舶陆续投入运营以及今年燃油价格上涨,造成租金成本、折旧费用、船员薪酬及燃料费大幅增长,此外本期中远海运石油运输有限公司纳入合并范围增加成本 4.8 亿元;

(3) 财务费用人民币 5.34 亿元,同比增加人民币 1.92 亿元,主要原因是 LNG 船舶陆续投入运营,船舶贷款利息由资本化转费用化所致;

(4) 营业外收支净额人民币-119 万元,去年同期为-1.81 亿元,主要为去年同期计提的亏损合同拨备。

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据及应收账款	1,298,655,482.70	2.10	954,368,514.49	1.58	36.07	1
预付款项	580,570,348.98	0.94	262,688,229.36	0.44	121.01	2
其他应收款	308,067,904.18	0.50	221,590,856.70	0.37	39.03	3
合同资产	423,223,351.97	0.68			不适用	4
可供出售金融资产		-	395,716,579.15	0.66	-100.00	5
长期应收款	1,196,863,018.40	1.93	2,092,688,506.98	3.47	-42.81	6
其他权益工具投资	280,926,422.96	0.45		-	不适用	7
其他非流动金融资产	95,608,193.77	0.15		-	不适用	8
投资性房地产	205,182,944.00	0.33	1,136,625,960.00	1.88	-81.95	9
固定资产	46,351,908,696.16	74.93	40,895,855,010.37	67.73	13.34	10
在建工程	1,149,368,219.06	1.86	3,991,850,321.96	6.61	-71.21	11
短期借款	3,570,370,703.04	5.77	2,730,939,723.97	4.52	30.74	12
应付票据及应付账款	1,668,451,466.37	2.70	1,046,560,822.48	1.73	59.42	13
合同负债	30,508,528.83	0.05		-	不适用	14
应付职工薪酬	131,522,788.31	0.21	256,239,550.80	0.42	-48.67	15
其他应付款	710,592,827.90	1.15	508,158,825.05	0.84	39.84	16
一年内到期的非流动负债	3,476,078,171.03	5.62	4,221,193,124.06	6.99	-17.65	17
其他非流动负债	297,811,060.92	0.48	422,574,544.78	0.70	-29.52	18

## 其他说明

- 1、应收票据及应收账款较年初增加了 36.07%，主要系公司非同一控制企业合并中远海运石油运输有限公司导致应收账款余额增加，同时本期期末公司部分运输服务完成较集中，导致应收账款余额阶段性增加，后期公司将加大应收账款回收力度；
- 2、预付款项较年初增加 121.01%，主要系预付船员租金及港使费等所致；
- 3、其他应收款较年初增加 39.03%，主要系应收股利增加所致；
- 4、合同资产较年初增加 100%，主要系执行新企业财务报表格式将原应收账款中的未完航次收入应收款项转入合同资产填列；
- 5、可供出售金融资产为零，上年末为 395,716,579.15 元，主要系执行新企业财务报表格式转入其

他权益工具投资及其他非流动金融资产填列；

6、长期应收款较年初减少了 42.81%，主要系子公司中海发展（香港）航运有限公司收回联营、合营公司借款 9.55 亿元所致；

7、其他权益工具投资 2.8 亿元，主要系执行新企业财务报表格式将部分原可供出售金融资产转入此项填列；

8、其他非流动金融资产 0.96 亿元，主要系执行新企业财务报表格式将部分原可供出售金融资产转入此项填列；

9、投资性房地产较年初减少了 81.95%，主要系公司原部分房产不再对外出租转固定资产自用；

10、固定资产较年初增加了 13.34%，主要系在建船舶交付使用及原投资性房地产转固定资产自用；

11、在建工程较年初减少了 71.21%，主要系油轮及 LNG 船舶交付使用转固定资产；

12、短期借款较年初增加了 30.74%，主要系新增银行借款所致；

13、应付票据及应付账款较年初增加了 59.42%，主要系应付材料款增加，相关账期未到期暂未支付所致；

14、合同负债较年初增加 3050.85 万元，主要系执行新企业财务报表格式将原预收账款中的船舶租金转合同负债填列；

15、应付职工薪酬较年初减少 48.67%，主要系本期支付上年职工及船员奖金；

16、其他应付款较年初增加 39.84%，主要系期末新增应付股利 2.83 亿元；

17、一年内到期的非流动负债较年初减少 17.65%，主要系归还长期借款所致；

18、其他非流动负债较年初减少 29.52%，主要系利率掉期合约所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：人民币 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	855,443.25	房改售房款和专项维修资金、保证金
固定资产	24,206,561,112.07	用于抵押借款
在建工程	386,719,737.43	用于抵押借款
合计	24,594,136,292.75	

## 3. 其他说明

□适用√不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资余额 41.94 亿元，比年初减少 2.4 亿元，降幅 5.42%，主要因为对华洋海运与洋浦船务的权益法投资，本期改为子公司纳入合并报表。2018 年上半年没有新增或处置联合营单位；2018 年上半年产生来自被投资联合营单位的权益法核算投资收益 2.61 亿元。

#### (1) 重大的股权投资

√适用□不适用

于 2018 年 3 月 6 日，本公司与大连中石油海运有限公司、中国石油天然气股份有限公司签署《增资协议》及《〈增资协议〉之补充协议》，本公司以增资扩股形式收购大连中石油海运有限公

司 51% 股权，出资金额约为人民币 3.97 亿元。大连中石油海运有限公司现已更名为中远海运石油运输有限公司，共拥有 14 艘船舶，24.5 万载重吨。

## (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

本报告期内支付的船舶进度款共 19.55 亿元，其中油轮 14.37 亿元，LNG 船 5.18 亿元。

### 造船项目进展说明

于 2018 年上半年，本集团共接收油轮 3 艘 69.9 万载重吨，LNG 船 2 艘 35 万方立方米，于 2018 年 6 月 30 日，本集团共拥有船舶 143 艘 1,819 万载重吨+104 万立方米。

具体构成如下：

	自有船舶			在建船舶	
	艘数	万载重吨/万立方米	平均船龄	艘数	
油轮	132	1817	7.7	21	390.1 万载重吨
LPG 轮	5	1	11.3		
LNG 轮	6	104	0.9		
合计	143	1819/104	8.3	21	

此外，于 2018 年 6 月 30 日，本公司共通过合营、联营公司参与投资 32 艘 LNG 船舶，其中 16 艘、261 万立方米已投入运营，订单中 LNG 船舶 16 艘，277 万立方米。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

本集团间接持有招商银行股份有限公司和招商证券股份有限公司的股票，截止 2018 年 6 月 30 日，该股票公允价值分别为 267,621,000.12 元和 7,873,305.12 元。

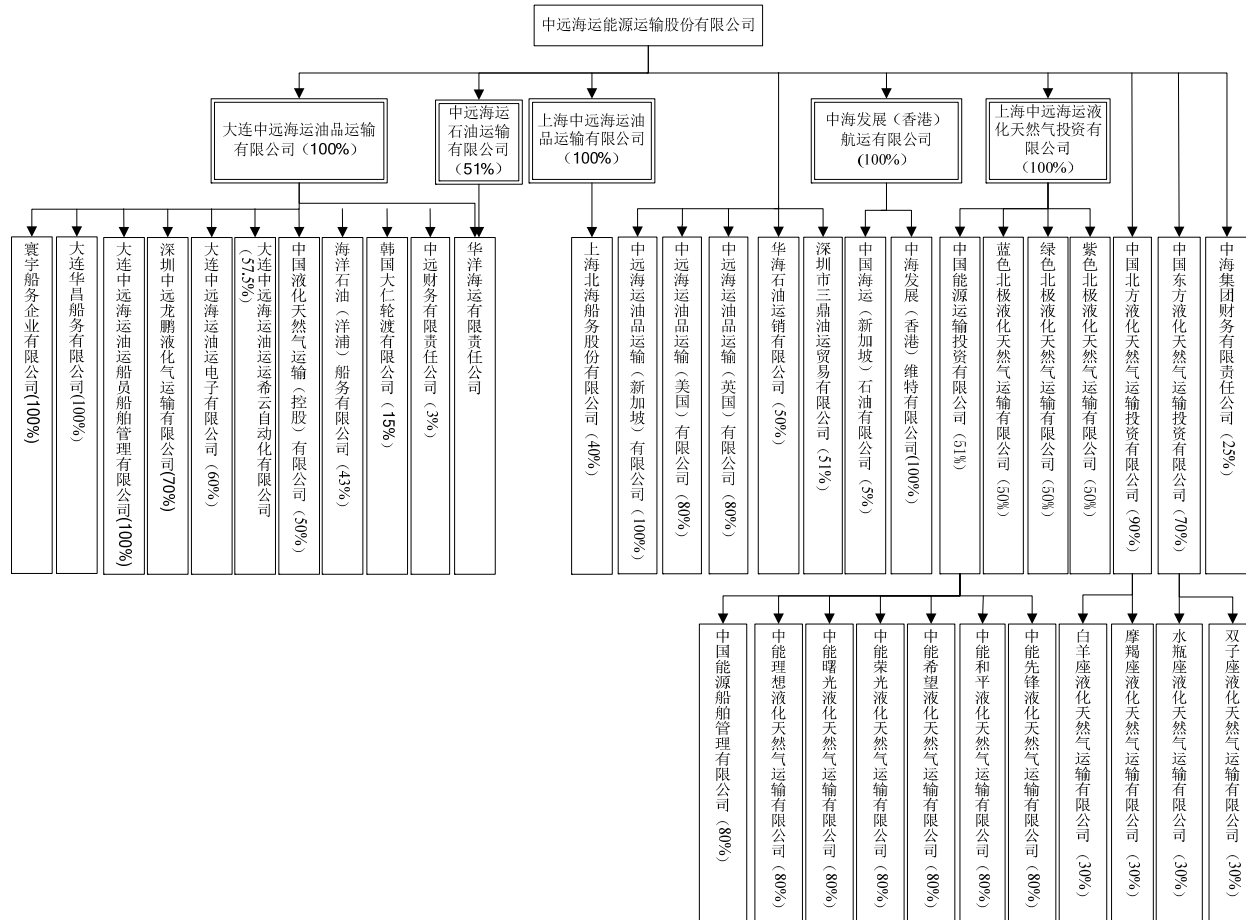
## (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本公司于 2018 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:



(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 (亿元)	本公司持股比例	总资产 (亿元)	净资产 (亿元)	2018 年上半年营业收入 (千元)	2018 年上半年净利润 (千元)
大连中远海运油品运输有限公司 (母公司口径)	63.78	100%	104.88	64.88	625,918.48	-57,595.93
上海中远海运油品运输有限公司 (母公司口径)	16.67	100%	164.26	67.28	1,633,038.15	101,278.38
上海中远海运液化天然气投资有限公司 (合并口径)	1	100%	95.56	-0.93	522,032.88	22,725.96
中海发展(香港)航运有限公司 (合并口径)	6.37	100%	142.26	51.86	781,701.33	-149,837.34
中远海运油品运输(新加坡)有限公司 (合并口径)	0.14	100%	37.04	8.19	291,197.28	-20,706.90
中远海运石油运输有限公司(母公司口径)	2.20	51%	14.20	8.64	546,344.78	19,302.42
寰宇船务企业有限公司 (合并口径)	6.64	100%	107.98	9.36	689,431.23	-192,429.16
华洋海运有限责任公司 (合并口径)	2.39	75.5%	3.19	2.78	25,158.89	6,711.33
海洋石油(洋浦)船务有限公司 (合并口径)	0.2	43%	3.45	3.20	13,795.35	28.27
深圳市三鼎油运贸易有限公司 (合并口径)	2.99	51%	9.91	6.85	92,850.64	22,628.73

公司名称	注册资本(亿元)	本公司持股比例	总资产(亿元)	净资产(亿元)	2018年上半年营业收入(千元)	2018年上半年净利润(千元)
华海石油运销有限公司(合并口径)	0.57	50%	3.55	1.31	91,817.36	13,092.93

合并报表范围变化:

1、按照本公司于2018年3月6日与大连中石油海运有限公司、中国石油天然气股份有限公司签署的《增资协议》及《增资协议》之补充协议(详见本公司日期为2018年3月6日的《中远海运能源运输股份有限公司关于通过增资扩股方式控股大连中石油海运有限公司的对外投资公告》),本公司自2018年3月7日起将大连中石油海运有限公司(现已更名为中远海运石油运输有限公司)纳入本公司合并范围。;

2、本公司原通过大连中远海运油品运输有限公司持有华洋海运有限责任公司50%股权,上半年收购的大连中石油海运有限公司持有华洋海运有限责任公司另50%股权,因此本公司将华洋海运有限责任公司纳入合并报表范围;

3、大连中远海运油品运输有限公司持有海洋石油(洋浦)船务有限公司43%,与中海石油进出口有限公司持有42%股权达成一致行动协议,从而控制海洋石油(洋浦)船务有限公司。

(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	2018年上半年运输周转量(亿吨海里)	2018年上半年营业收入(万元)	2018年上半年归母净利润(万元)	自有运力艘/万载重吨(万立方米)
油品运输					
上海北海船务股份有限公司	40%	81.10	67,105.91	22,365.34	9/72
LNG运输					
中国液化天然气运输(控股)有限公司	50%	150.40	53,787.07	18,203.43	11/175
其他					
中海集团财务有限责任公司	25%		33,651.75	14,435.61	

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 宏观经济波动的风险

本集团所从事的油品、液化天然气等大宗资源品的航运受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于高涨时期,对大宗资源品的需求将会迅速增加,从而加大对这类产品的航运需求;但当宏

观经济处于萧条时期，对上述货物的航运需求将不可避免地受到影响。此外，地缘政治、自然灾害、意外事件等都有可能使航运业产生波动。

#### (2) 航运市场竞争激烈的风险

伴随航运业市场化程度的提高，以及全球油轮运力增长速度加快且超过海运需求增长速度，全球油轮运力供应过剩态势日益明显，船舶利用率呈下降趋势，航运业竞争日益激烈。

#### (3) 其它运输方式竞争的风险

海运方式具有运量大、价格低的优势，是大宗物资运输的主要方式，尤其在石油、煤炭和铁矿石等货物运输领域具有突出优势，但是其他运输方式仍对海运方式构成了一定竞争。如开通原油运输管线和我国沿海港口深水码头的建设将减少对原油二程中转运输的需求。因此，虽然近年来我国原油进口量持续增长，但受上述因素的影响，原油二程中转运量并未随原油进口量同比例增长。

#### (4) 运费价格波动的风险

运费价格是决定本集团盈利水平的核心因素之一，因此运费价格波动将会给本集团的经营效益带来不确定性。本集团已通过采用与大型石油企业签署 COA 合同提升内贸油运比例或设立合资公司的方式来增强运费价格的稳定性，能在一定程度上规避航运市场运费波动带来的风险。然而，随着油轮运输市场供需失衡的状况将进一步加剧，市场运费价格面临向下的压力，运价波动仍可能对本集团的经营活动产生较大影响。

#### (5) 燃油价格波动风险

本集团的主营业务成本主要包括燃油费、港口费、折旧费和船员费用等，其中燃油费占比最大。2017 年及 2018 年上半年，燃油费占本集团主营业务成本的比例分别为 27.2% 和 29.3%。近年来，国际市场原油价格波动较大，船用燃料油的价格波动也比较大，并且随着国内、国际对船舶排放方面的新要求不断更新、提高，会对本集团燃油采购价格产生较大影响。因此，未来燃油价格的波动将对本集团的主营业务成本和盈利水平产生较大影响。

近年来，本集团通过推广利用船舶节能技术和采用经济航速等多种方式降低燃油消耗，同时加强燃油采购供应管理、丰富采购手段、及时顺应燃油市场的新情况，降低了燃油采购成本，虽然上述措施可以抵消部分燃油价格波动带来的影响，但仍不能完全覆盖燃油价格波动风险。

#### (6) 航运安全的风险

船舶在海上运行时存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、海盗、环保事故等各种意外事故，以及遭遇恶劣天气、自然灾害的可能性，这些情况会对船舶及船载货物造成损失。本集团可能因此面临诉讼及赔偿的风险，船舶及货物也可能被扣押。其中，油品泄露造成环境污染的危险程度尤为严重，一旦发生油品泄漏造成污染事故，本集团将面临巨额赔偿风险，并会给本集团的声誉和正常经营等产生较大影响。本集团通过积极投保尽可能地控制风险，但保险赔偿仍不能完全覆盖上述风险可能造成的损失。

此外，国际关系变化、地区纠纷、战争、恐怖活动等事件均可能对船舶的航行安全和正常经营产生影响。近年来海盗活动异常猖獗，索马里海域海盗问题成为全球关注焦点，海盗成为航运安全的重大危害。虽然本集团采取了多种防范海盗的措施，但海盗仍是危害航运业的重大风险。

此外，随着本集团接船高峰的到来，船队规模迅速扩大，而本集团新船长和转型船长较多，以及在船队的年轻化过程中，船员在知识、技能、经验方面可能难以跟上船队扩张的速度，使得船舶的航行安全存在风险和不确定性，对现有的安全管理能力和船员队伍是一个较大的挑战。

#### (7) 资本性支出较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团预计 2018 年下半年及 2019 年分别新增油轮 5 艘 84.3 万载重吨和 1 艘 11.4 万载重吨，预计 2018 年下半年及 2019 年的资本性支出分别为 14.8 亿元和 12.6 亿人民币。因船舶建设周期较长，大量资本性支出需要较长时间才能产生效益，大量新船的投入可能在一定时期内增加折旧和财务成本，降低盈利水平。

(8) 汇率风险

本集团部分业务收入和部分营业成本以美元收取和支付，本集团以美元计价的资产与负债余额也存在差异。尽管本集团通过适当配比美元收入和成本，有效降低了汇率波动的风险，但是随着公司外贸业务规模不断扩大，以及本集团美元负债占比较高，未来汇率波动可能对本集团经营造成影响。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一八年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 2 月 27 日
二〇一七年年度股东大会	2018 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 6 月 29 日

#### 股东大会情况说明

√适用□不适用

1、二〇一八第一次临时股东大会由公司第八届董事会召集，公司董事长黄小文先生因有其他公务未能出席本次股东大会，经董事会推举，本次股东大会由执行董事陆俊山先生主持。本次大会审议的唯一一项议案为非累积投票议案及普通决议议案，获得有效表决权股份总数二分之一以上通过。本次大会详情请查询本公司于 2018 年 2 月 27 日刊载于上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）的《中远海能 2018 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、二〇一七年年度股东大会由公司第八届董事会召集，由公司董事长黄小文先生主持。本次大会第 1-6 项及第 8-11 项非累积投票议案和第 12-14 项累积投票议案及其子议案为普通决议议案，均获得有效表决权股份总数二分之一以上通过；本次大会第 7 项非累积投票议案为特别决议议案，获得有效表决权股份总数三分之二以上通过。本次大会详情请查询本公司于 2018 年 6 月 29 日刊载于上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）的《中远海能 2017 年年度股东大会决议公告》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	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>a、在中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）直接或间接持有中远海运能源控股股权期间，中远海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海运能源及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海运能源及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海运能源及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与中远海运能源及其子公司现有主营业务。</p> <p>b、如中远海运集团及中远海运集团控制的公司可能在将来与中远海运能源在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海运能源发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中远海运能源。</p> <p>c、中远海运集团不会利用从中远海运能源了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海运能源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>e、如出现因中远海运集团或中远海运集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。</p>	永久	否	是		
	解决关联交易	中国远洋海运集团有限公司	<p>于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：</p> <p>a、中国远洋海运有限公司及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海运能源之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定。</p> <p>b、中远海运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，中远海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海运能源签订关联交易协议，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>c、中远海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海运集团所控制的其他企业；中远海运集团将在合法权限范围内促成中远海运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		

	其他	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日,中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东,作出如下承诺: 本次无偿划转完成后,在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股权期间,其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立,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。 中远海运集团及中远海运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		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国海运集团有限公司	于 2015 年 12 月 11 日,中国海运作为中远海运能源的控股股东,作出如下承诺: 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)参与或进行与中远海运能源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。 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远海运能源构成竞争或可能构成竞争的情况,如中远海运能源提出要求,中国海运承诺将出让中国海运在上述企业中的全部出资或股份,并承诺在合法合规的情况下,给予中远海运能源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。 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远海运能源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。	永久	否	是		
	解决关联交易	中国海运集团有限公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中,中国海运作为中远海运能源的控股股东,于 2015 年 12 月 11 日,特作出如下承诺: a、中国海运及所控制的其他企业与中远海运能源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《中远海运能源公司章程》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远海运能源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。 b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及中远海运能源公司章程的有关规定行使股东权利;在中远海运能源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。	永久	否	是		
	盈利预测及补偿	中远集团	中远集团于 2016 年 3 月 29 日承诺,大连油运 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。中远集团作为补偿义务方应承担大连油运实际净利润与预测净利润数差额的补偿责任。 截至 2018 年 6 月 30 日,大连油运 2016 年、2017 年和 2018 年上半年已实现归属于母公司所有者净利润合计人民币 7.23 亿元,	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	是	是		
	其他	中国海运集团有限公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中,中国海运作为中远海运能源的控股股东,于 2015 年 12 月 11 日,特作出如下承诺:中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海运能源保持分开,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,干预中远海运能源经营决策,损害中远海运能源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远海运能源	永久	否	是		

			及其控股企业的资金。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国海运集团有限公司	2001 年 5 月 23 日，本公司的控股股东中国海运（集团）总公司向本公司作出不竞争承诺： a、不从事与本公司存在竞争的业务； b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。	永久	否	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本公司于 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过关于聘任公司 2018 年度境内外审计机构及其报酬的议案，包括：

聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度境内审计机构，聘请罗兵咸永道会计师事务所为公司 2018 年度境外审计机构，并提请股东大会授权董事会决定其年度酬金。

本公司不再聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）和天职香港会计师事务所为本公司境内外审计机构，天职国际及天职香港已确认，其与公司不存在任何意见分歧或未决事项，亦无任何有关更换境内、外审计机构需提请公司股东关注的事项。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本公司、本公司控股股东-中国海运集团有限公司及本公司间接控股股东-中国远洋海运集团有限公司连同其各自的董事、监事、高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受过上海证券交易所纪律处分等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 12 月 19 日召开的 2017 年第十三次董事会会议审议通过《关于&lt;中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意公司施行股票期权激励计划，并同意将本议案提交公司股东大会和类别股东大会审议。</p> <p>于 2018 年 2 月，本公司控股股东中国远洋海运集团有限公司收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中远海运能源运输股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2018〕65 号），国务院国资委原则同意中远海能实施股票期权激励计划；原则同意中远海能股票期权激励计划的业绩考核目标；以后年度实施股权激励计划应当报国务院国资委备案后实施。</p> <p>本公司股票期权激励计划尚需提交本公司股东大会和类别股东大会批准。</p>	<p>公告 2017-070, 2017-072, 2018-008</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

**中远海能和中国海运集团有限公司-《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有限公司于 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，中国海运集团有限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）。

**大连远洋和中国远洋运输有限公司-《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，中国远洋运输有限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。

**中远海能与中远海运财产保险自保有限公司《2017-2018 年度保险服务框架协议》**

经公司 2017 年第六次董事会会议同意，于 2017 年 6 月 28 日与中远海运财产保险自保有限公司（以下简称“自保公司”）签订《2017-2018 年度保险服务框架协议》。中远海运能源董事会已发布《中远海运能源运输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 2017-031。

根据协议约定，自保公司将为公司提供较市场更为优惠保险服务。包括船壳保险(船壳和机器险、增值险、战争险)以及航次船壳保险(特殊战争险、绑架赎金保险等)。在该服务协议下，各项关联交易的定价在公平合理的以及如同与独立第三方的正常商业交易的基础上确定的。该服务协议并从 2017 年 07 月 01 日起实施，至 2018 年 12 月 31 日(包括首尾两日)止，为期 1.5 年。

报告期内，本集团就上述框架协议支付给中国海运集团有限公司、中远集团以及他们的关联人的主要款项如下：

项目	2018 年上半年 实际发生额 (人民币万元)	2018 年上限 (人民币万元)
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	111,821	540,000
2、油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,594	10,000
3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务	2,856	50,000
4、船员管理服务	54,871	200,000
5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		1,000
6、船舶和货运代理服务	5,842	15,000
7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务		1,000
8、杂项管理服务	2,014	5,000
9、保险服务	1,821	10,252.80
合计	180,819	832,252.80

于 2018 年上半年，本集团向中远集团及其联系人供应的海运物料和服务的交易金额

项目	2018 年上半年 实际发生额 (人民币万元)	2018 年 上限 (人民币万元)
1、供应船用物料	469	5,700
2、通信及导航系统服务	110	1,800
3、船员委托管理服务		1,500
4、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		1,000
合计	579	10,000

### 《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关联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十二-关联方关系及其交易的披露。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 11 月 13 日召开二〇一七年第十一次董事会会议审议通过了《关于中海集团财务有限责任公司、中远财务有限责任公司进行吸收合并的议案》。</p> <p>根据上述议案，中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）和中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务”）将按照集团同一控制下企业合并方式实施重组整合（以下简称“本次合并”）。</p> <p>吸并方中海财务系本公司的联营公司（本公司现持有中海财务 25% 股权），本次合并完成后，中海财务将作为合并后财务公司（以下简称“新财务公司”）的存续主体，其资产、负债、业务以及人员均不作调整；被吸并方中远财务系本公司全资子公司大连中远海运油品运输有限公司（以下简称“大连油运”）的参股公司（大连油运现持有中远财务 3% 股权），本次合并完成后，中远财务不再作为法人主体独立存在，变更为新财务公司的分公司，其资产、负债、业务以及人员全部由新财务公司依法承继。</p> <p>作为本次合并整体方案的一部分，在两家财务公司吸收合并的同时，中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”）和中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）将其分别直接持有的财务公司股权同步无偿划转至中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。中远海运集团将成为新财务公司的控股股东及集团母公司。</p> <p>就上述事项，本公司及大连油运于 2017 年 11 月 13 日与新财务公司其他股东共同签署了《关于中海集团财务有限责任公司吸收合并中远财务有限责任公司之股东协议》（以下简称“《股东协议》”）。</p> <p>本次交易实施完成后，中远财务应将所有资产、负债、业务移交至新财务公司，办理必要的产权变更登记或重新签署必要的合同；与中远财务建立劳动关系的员工全部由新财务公司接纳并享有和承担劳动关系中的权利和义务；中海财务就本次交易办理相应的工商变更登记，中远财务变更为新财务公司的分公司。本集团将持有新财务公司 10.91% 股权。</p>	<p>本公司于 2017 年 11 月 14 日披露的临 2017-060 公告</p>
<p>于 2018 年 6 月，中海财务收到中国银行保险监督管理委员会出具的《关于中海集团财务有限责任公司股权变更及吸收合并中远财务有限责任公司等有关事项的批复》（银保监复〔2018〕75 号），批准中远海运集团承接中海集团、中远集团持有的中海财务的股权，股权承接后，中海财务所属集团变更为中远海运集团；同意中海财务吸收合并中远财务并设立北京分公司，吸收合并完成后，中远财务解散，其资产、负债、业务和人员由中海财务承接，中海财务应按照规定和程序向属地监管部门申请北京分公司开业；中海财务及中远财务应按照有关法律法规办理吸收合并及解散注销手续，中远财务解散后的未了事宜由中海财务负责处理。</p>	<p>本公司于 2018 年 6 月 20 日披露的临 2018-042 公告</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用



**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国海运集团有限公司	母公司				10	0	10
中国远洋海运集团有限公司	母公司				3.3941	0	3.3941
合计					13.3941	0	13.3941
关联债权债务形成原因		<p>中国海运集团有限公司与中远海运能源运输股份有限公司于 2017 年 6 月 14 日签署《委托贷款单项协议》。根据委托贷款协议，中国海运集团有限公司通过中海集团财务有限责任公司向本公司提供 10 亿元人民币委托贷款，期限一年，利率 3.6%。于 2018 年 6 月，上述委托贷款展期一年。</p> <p>中国远洋海运集团有限公司与中远海运能源运输股份有限公司于 2017 年 10 月 16 日签署《委托贷款单项协议》。根据委托贷款协议，中国远洋海运集团有限公司通过中海集团财务有限责任公司向本公司提供 3.3941 亿元人民币委托贷款，期限一年，利率 3.6%。上述财务资助的利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且上市公司对该项财务资助无相应抵押或担保。</p>					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>本公司从控股股东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。</p>					

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 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
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	5,428	2011年7月15日	相关船舶租期开始	租船期结束	一般担保	否	否		否	是	联营公司
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	222,432	2014年7月8日	相关船舶租期开始	相关船舶建造结束	一般担保	否	否		否	是	合营公司
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	4,237	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	合营公司
中远海运能源运输	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、	250,236	2017年12月22日	2017年12月22日	各船交船后12年	一般担保	否	否		否	是	合营公司

股份 有限 公司		紫色北 极LNG												
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）					482,333									
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					289,360									
报告期末对子公司担保余额合计（B）					867,726									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）					1,350,059									
担保总额占公司净资产的比例（%）					48.92									
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）					866,077									
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）					866,077									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明					美元兑人民币汇率按照中国外汇交易中心公布的2018年6月29日银行间外汇市场人民币汇率中间价：1美元对人民币6.62元换算									

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
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	亏损 4,337,799.81 美元	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

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、libor 利率 2.33%-4.20%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。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

中远海运能源切实按照党中央、国务院及中国远洋海运集团有关扶贫（援藏）工作的总体部署，动员各方力量大力开展扶贫（援藏）工作，通过各部门积极协调配合，以及参与扶贫（援藏）工作的有关单位和挂职干部的努力，各项任务稳步推进，切实帮助当地人民群众解决了实际困难。并制定了中远海运集团 2017-2020 扶贫（援藏）资金计划。按照 2017-2020 年扶贫（援藏）资金募集方案，公司总计向湖南沅陵捐赠金额达 750 万元，其中 2017 年 350 万，2018 年 400 万。向西藏类乌齐县捐赠 50 万（2017 年完成）。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018 年向湖南捐赠 400 万主要建设一栋游客服务接待楼，配合借母溪申请 4A 级景区，增加服务接待能力，以借母溪村集体入股方式进行旅游扶贫项目投资，采取利润按合同比例村民集体分红形式，资产属村集体所有。采取专家讲座、外出考察学习等形式对村民和干部进行技能素质培训，转移培训剩余劳动力，提供劳务输出服务。同时，加强扶贫成效宣传力度，采用专刊、网络等多种形式加大对扶贫事迹和成果进行宣传报道，以提高知名度，扩大影响力。进一步扶持农家乐、蜂蜜、蔬菜、茶叶、猕猴桃等产业逐步发展。配合村里已成立的“农家乐合作社”和“种养植合作社”，按照以村集体名义绑定贫困户的要求进行部分投资。在沅陵一中开办“远航·追梦”自强班，帮助 50 名一中的贫困学生，以发放生活补助助学金并组织班级团队活动和开展社会公益等集体活动的形式帮扶。对因灾害或突发事件受到伤害或影响的人员进行救济、救助。继续对特殊贫困户及老党员、五保户、留守儿童等弱势群体进行慰问，并帮助他们解决实际生活困难。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	400
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	330
2.转移就业脱贫	20
其中：2.1 职业技能培训投入金额	20
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	15
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	15
4.2 资助贫困学生人数（人）	50
5.健康扶贫	
6.生态保护扶贫	

7.兜底保障	25
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	25
8.社会扶贫	10
9.其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

目前上述项目 2018 年项目 400 万资金已到位，正按计划实施中。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

后续还将设立“远航·追梦”奖学金和助学金，奖励沅陵县 30 名高考成绩优秀家庭困难的高中毕业生，帮助沅陵县高中和借母溪乡贫困学生完成学业。为筒车坪、军大坪、凤乡坪和明溪口九校配备多媒体设备 12 套，陈家溪村张家组人行桥建设和卢家组亮化工程。

### 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司加强海运环境管理，将环境、健康、安全的具体要求落实到船舶建设、采购、航行的全过程，确保公司在国际认证的健康、安全与环保标准下有序运行；公司打造绿色船舶，优化航行方式，提倡绿色采购、绿色办公，推进节能减排、清洁低碳的绿色航运；公司大力投资建造液化天然气（LNG）运输船舶，为国家清洁能源“国气国运”战略方针作出积极贡献。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

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

√适用 □不适用

##### (1) 会计政策变更

①2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等五项会计准则，本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。相关会计政策变更已经本公司 2017 年第 14 次董事会会议批准。

②本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年半年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。如:应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款等。相关会计政策变更已经本公司2018年第8次董事会会议批准。

会计政策变更对本集团合并报表无重大影响。

### (2) 会计估计变更

根据《企业会计准则第4号—固定资产》有关规定,每个会计年度终了,企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核,如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的,应当进行相应调整。

本报告期,本集团对自有船舶的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核,鉴于船舶的净残值发生了变化,为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息,对船舶的净残值会计估计进行变更。变更前船舶净残值按照280美元/轻吨(约人民币1,818.21元/轻吨,汇率6.4936)估计,变更后船舶净残值按照330美元/轻吨(约人民币2,156.29元/轻吨,汇率6.5342)估计。本次会计估计变更已经本公司2018年4月27日召开的2018年第四次董事会会议审议通过,并自2018年1月1日起执行。

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
按准则规定对预计净残值进行复核后变更,原预计船舶净残值280美元/轻吨,变更为330美元/轻吨。	2018年第四次董事会会议	2018年1月1日	因此项会计估计变更,增加本集团2018年1-6月利润总额33,265,652.04元。

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

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

### 非公开发行A股股份

经本公司2017年第十次董事会会议、2017年第十二次董事会会议审议通过,并经公司2017年第三次临时股东大会、2017年第一次A股类别股东大会及2017年第一次H股类别股东大会批准,本公司拟向包括中远海运集团在内的不超过十名的特定对象非公开发行不超过806,406,572股(含806,406,572股)A股股票(以下简称“本次非公开发行”),发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司A股股票交易均价的90%且不低于公司发行时最近一期经审计的每股净资产,募集资金总额为54亿元(以中国证券监督管理委员会最终审批通过的金额为准),扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目:(1)新购14艘油轮;(2)购付2艘巴拿马型油轮(7.2万吨级)。

截至本报告披露日期,本次非公开发行已获国务院国资委批准及获中国证监会受理,并由香港证监会授予关于本次非公开发行清洗豁免和特别交易的同意函,本公司已对中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(172605号)进行回复,对中国证监会出具的《关于请做好相关项目发审委会议准备工作的函》进行了回复,并根据中国证监会的审核要求和公司实际情况,编制了《中远海运能源运输股份有限公司非公开发行A股股票预案(修订稿)》。

本次非公开发行尚需中国证监会核准,能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据中国证监会审核的进展情况,严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。详情请见公司通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)于2017年11月1日、12月2日、12月16日、12月19日、12月28日、2018年2月7日、2018年3月6日及2018年5月10日披露的相关公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	114,144
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

于 2018 年 6 月 30 日：A 股股东 113,742 户，H 股股东 402 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 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
中国海运集团有限公司		1,536,924,595	38.12	0	无		国有法 人
HKSCC NOMINEES LIMITED	84,000	1,285,024,996	31.87	0	未知		境外法 人
中央汇金资产管理有限责 任公司		92,709,700	2.30	0	无		国有法 人
中国证券金融股份有限公 司		27,849,641	0.69	0	无		国有法 人
嘉实基金-农业银行-嘉 实中证金融资产管理计划		24,879,500	0.62	0	无		其他
广发基金-农业银行-广 发中证金融资产管理计划		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		24,879,500	0.62	0	无		其他
彭贺庆		18,360,874	0.46	0	质押	7,359,664	境内自 然人

黄佩玲	900	12,832,424	0.32	0	无	境内自然人
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划		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			
中国海运集团有限公司	1,536,924,595	人民币普通股	1,536,924,595			
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,285,024,996	境外上市外资股	1,285,024,996			
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	27,849,641	人民币普通股	27,849,641			
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			
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			
彭贺庆	18,360,874	人民币普通股	18,360,874			
黄佩玲	12,832,424	人民币普通股	12,832,424			
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 2018 年 6 月 30 日，中国海运集团有限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

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王武生	独立董事	离任
孙晓艳	副总经理	离任
陈纪鸿	监事	离任
杨磊	监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本公司第八届董事会独立董事王武生的任期于 2018 年 1 月 16 日届满，任期届满后，王武生先生不再担任本公司独立董事，同时不再担任本公司董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员和审计委员会委员。

本公司于 2018 年 2 月 26 日收到公司副总经理孙晓艳女士（“孙女士”）提交的辞呈，孙女士因工作岗位变动，向公司董事会提出辞呈，辞去本公司副总经理职务。孙女士的辞任申请自送达本公司董事会之日起生效，辞任后不再担任公司其他职务。

本公司于 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会批准续聘黄小文先生、刘汉波先生、陆俊山先生为公司执行董事，续聘冯波鸣先生、张炜先生、林红华女士为非执行董事，续聘阮永平先生、叶承智先生、芮萌先生、张松声先生为独立非执行董事。

根据本公司工会于 2018 年 6 月出具的推荐函，本公司工会推荐徐一飞先生和安志娟女士继续担任本公司职工代表监事。

本公司于 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会批准续聘翁羿先生为公司监事，聘任杨磊先生为公司监事，他们与徐一飞先生和安志娟女士共同组成本公司第九届监事会。

本公司不再聘任陈纪鸿先生为本公司监事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 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

## 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

自上述债券发行之日起，本公司均已按时支付上述债券的利息。

## 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

## 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

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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、公司债券评级情况

√适用 □不适用

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，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海运能源”、“本公司”或“公司”，原名“中海发展股份有限公司”、原简称“中海发展”）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，出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2018）》（简称“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**

√适用 □不适用

本公司本报告期内增信机制、偿债计划和偿债保障措施与募集说明书的约定和相关承诺一致，未发生变化。

**六、公司债券持有人会议召开情况**

□适用 √不适用

**七、公司债券受托管理人履职情况**

√适用 □不适用

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、2017 年 4 月、2018 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)》、《中远海运能源运输股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2016 年度)》、《中远海运能源运输股份有限公司 2012 年公司债券受托管理人报告(2017 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、2017 年 4 月 28 日、2018 年 4 月 21 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.85	0.82	3.66	
速动比率	0.77	0.75	2.67	
资产负债率(%)	53.78	53.19	1.11	
贷款偿还率(%)	124	113	9.73	
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.50	4.63	-46.00	本期油轮板块经营利润下降所致
利息偿付率(%)	82.21	77.12	6.60	

**九、关于逾期债项的说明**

□适用 √不适用

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

√适用 □不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

XYZH/2018BJA110006

中远海运能源运输股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中远海运能源运输股份有限公司（以下简称中远海能）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海能 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 航运业务收入确认	
关键审计事项	审计应对
<p>2018 年 1-6 月中远海能营业收入为 5,116,541,954.76 元，其中航运业务收入为 5,051,397,049.66 元。航运业务收入的金额和比例重大。</p> <p>中远海能的航运业务收入，按照权责发生制，以船舶运营的航次确认运输收入，未完成的航次按照完工百分比确认运输收入。收入的确认取决于能否恰当地评估运输服务合同中约定的运费标准、运行航线及收入的确认条件，且中</p>	<p>我们实施的与收入相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评估管理层在新收入准则下运输收入政策的变化。</p> <p>（2）了解和评价管理层对于运输收入的确认流程，评价相关内部控制制度的设计合理性及执行有效性。</p> <p>（3）了解航运业务系统和财务系统，并执行 IT 审计程序。</p> <p>（4）获取航次盈亏表和管理层提供的业务信息，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。</p> <p>（5）与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间</p>

<p>远海能的航运业务依赖于航运系统及财务系统的控制，参数的选取及系统处理的准确性。基于收入确认主要依赖管理层的重大估计和判断，因此将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>是否存在重大波动，并结合公开获取的行业报告和运价指数（WS），分析其变动趋势是否合理，查明异常现象和重大波动的原因。</p> <p>（6）获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入，分析是否存在异常事项。</p>
<p><b>2. 船舶减值测试</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计应对</b></p>
<p>根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。</p> <p>截至 2018 年 6 月 30 日，中远海能船舶资产账面价值为 44,855,411,800.18 元，占合并资产总额的 72.51%。</p> <p>鉴于船舶资产的账面价值重大，是中远海能的重要经营资产，同时基于减值测试的重要假设，存在较多的重要判断和估计，因此将船舶减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与船舶减值相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评价管理层与船舶减值测试相关的关键内部控制情况。</p> <p>（2）复核中远海能对船舶减值迹象的评估过程，分析未来市场行情，评估是否存在船舶减值迹象的合理性。</p> <p>（3）复核管理层评估是否存在减值迹象所采用的关键假设，分析测算船舶资产可回收金额的过程的合理性，包括复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，包括折现率和运价变动的假设分析等。</p> <p>（4）将 2018 年度实际的经营业绩和运价、运量率等数据，与管理层的预测数据进行比较，判断其预测数据与实际数据是否存在重大差异。</p>

#### 四、 其他信息

中远海能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中远海能 2018 年年中报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督中远海能的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,653,673,815.96	5,007,754,402.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		1,298,655,482.70	954,368,514.49
预付款项		580,570,348.98	262,688,229.36
其他应收款		308,067,904.18	221,590,856.70
存货		779,398,817.37	656,218,655.52
合同资产		423,223,351.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		13,028,558.95	27,077,306.35
其他流动资产		121,715,875.53	119,790,243.88
流动资产合计		8,178,334,155.64	7,249,488,208.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			395,716,579.15
长期应收款		1,196,863,018.40	2,092,688,506.98
长期股权投资		4,193,958,646.60	4,434,234,900.15
其他权益工具投资		280,926,422.96	
其他非流动金融资产		95,608,193.77	
投资性房地产		205,182,944.00	1,136,625,960.00
固定资产		46,351,908,696.16	40,895,855,010.37
在建工程		1,149,368,219.06	3,991,850,321.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,320,784.42	79,484,123.11
开发支出			
商誉		73,324,705.01	58,168,418.21
长期待摊费用		11,874,678.17	713,102.47
递延所得税资产		48,711,125.81	49,905,578.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,685,047,434.36	53,135,242,501.24
资产总计		61,863,381,590.00	60,384,730,709.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,570,370,703.04	2,730,939,723.97
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,668,451,466.37	1,046,560,822.48
预收款项			13,033,298.73
合同负债		30,508,528.83	
应付职工薪酬		131,522,788.31	256,239,550.80
应交税费		42,190,697.35	43,896,090.04
其他应付款		710,592,827.90	508,158,825.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,476,078,171.03	4,221,193,124.06
其他流动负债			
流动负债合计		9,629,715,182.83	8,820,021,435.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,720,358,689.83	17,272,226,504.71
应付债券		3,987,687,140.51	3,985,776,859.91
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,114,522,083.63	1,068,853,384.84
长期应付职工薪酬		148,458,987.83	145,618,987.83
预计负债			54,620,684.64
递延收益			
递延所得税负债		368,676,046.69	353,149,242.06
其他非流动负债		297,811,060.92	422,574,544.78
非流动负债合计		23,637,514,009.41	23,302,820,208.77
负债合计		33,267,229,192.24	32,122,841,643.90
<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		7,599,285,791.57	7,597,512,697.09
减：库存股			
其他综合收益		-24,931,680.78	-138,961,364.12
专项储备		28,133,962.84	53,768,751.84
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		13,086,722,041.64	13,497,850,507.60
归属于母公司所有者权益合计		27,598,679,322.71	27,919,639,799.85
少数股东权益		997,473,075.05	342,249,265.93
所有者权益合计		28,596,152,397.76	28,261,889,065.78
负债和所有者权益总计		61,863,381,590.00	60,384,730,709.68

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,338,484,068.09	2,357,963,561.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		5,706,935.59	
预付款项		3,426,504.37	2,053,321.06
其他应收款		2,702,123,735.70	2,761,934,053.32
存货		6,840,304.42	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,560,486.03	6,337,173.98
流动资产合计		4,080,142,034.20	5,128,288,109.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资		17,237,893,459.35	16,802,635,929.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		357,970,164.00	1,288,913,180.00
固定资产		1,205,740,132.75	61,681,882.80
在建工程		275,004,489.23	183,657,720.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		240,566.04	268,867.93
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		8,916,166,000.00	8,565,342,000.00
非流动资产合计		27,993,014,811.37	26,902,499,580.04
资产总计		32,073,156,845.57	32,030,787,689.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,339,410,000.00	1,339,410,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,947,724.43	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,488,408.49	58,615,966.02
应交税费		842,386.74	2,526,542.25
其他应付款		2,438,510,578.91	2,315,048,553.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		3,789,199,098.57	3,715,601,061.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		3,987,687,140.51	3,985,776,859.91
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		194,042,610.00	192,674,228.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,181,729,750.51	4,178,451,088.59
负债合计		7,970,928,849.08	7,894,052,150.00
<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		7,845,294,225.00	7,845,294,225.00
减：库存股			
其他综合收益		275,082,011.59	274,007,011.01
专项储备			
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
未分配利润		9,072,382,552.46	9,107,965,096.22
所有者权益合计		24,102,227,996.49	24,136,735,539.67
负债和所有者权益总计		32,073,156,845.57	32,030,787,689.67

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 合并利润表

2018 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		5,116,541,954.76	5,109,202,979.90
其中：营业收入		5,116,541,954.76	5,109,202,979.90
二、营业总成本		5,481,410,973.36	4,138,180,228.48
其中：营业成本		4,625,586,984.20	3,528,583,362.14
税金及附加		22,539,650.79	23,139,082.20
销售费用		7,933,929.68	7,818,282.42
管理费用		286,039,432.80	230,993,425.57
财务费用		534,028,536.45	342,224,496.61
资产减值损失			5,421,579.54
信用减值损失		5,282,439.44	
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填		2,723,681.61	

列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		260,906,652.13	208,661,909.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		260,906,652.13	208,661,909.04
资产处置收益 (损失以“—”号填列)			
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
其他收益		27,430,000.00	39,040,000.00
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-73,808,684.86	1,218,724,660.46
加: 营业外收入		3,444,581.81	7,555,220.61
减: 营业外支出		4,630,832.55	188,836,764.11
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-74,994,935.60	1,037,443,116.96
减: 所得税费用		50,455,576.78	128,950,784.21
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-125,450,512.38	908,492,332.75
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-125,450,512.38	908,492,332.75
2.终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-215,724,398.56	851,604,984.10
2.少数股东损益		90,273,886.18	56,887,348.65
六、其他综合收益的税后净额		177,591,984.11	-247,911,563.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		114,029,683.34	-244,105,483.76
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-10,754,814.34	
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
其他权益工具投资公允价值变动		-10,754,814.34	
企业自身信用风险公允价值变动			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		124,784,497.68	-244,105,483.76
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		12,150,166.07	-48,617,074.80
可供出售金融资产公允价值变动损益			24,625,705.11
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备		51,296,687.14	-20,374,990.82
外币财务报表折算差额		61,337,644.47	-199,739,123.25
以后将重分类进损益的其他综合收益-其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		63,562,300.77	-3,806,079.51
七、综合收益总额		52,141,471.73	660,580,769.48

归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,694,715.22	607,499,500.34
归属于少数股东的综合收益总额		153,836,186.95	53,081,269.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0535	0.2112
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0535	0.2112

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

**母公司利润表**  
2018 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		47,574,508.54	14,831,515.70
减：营业成本		25,923,105.25	
税金及附加		2,233,097.89	2,143,900.64
销售费用		7,933,929.68	13,874,665.37
管理费用		33,019,776.25	21,452,540.60
财务费用		120,435,664.90	47,393,016.94
资产减值损失			
信用减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		310,260,122.74	1,199,751,799.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,631,633.46	23,886,869.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		2,470,000.00	440,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		170,759,057.31	1,130,159,191.61
加：营业外收入		628,423.30	80,000.00
减：营业外支出		4,000,000.00	4,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		167,387,480.61	1,126,239,191.61
减：所得税费用		1,368,381.32	1,952,769.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		166,019,099.29	1,124,286,421.96
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		166,019,099.29	1,124,286,421.96
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,075,000.58	2,605,167.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
其他权益工具投资公允价值变动			

企业自身信用风险公允价值变动			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,075,000.58	2,605,167.77
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		1,075,000.58	2,605,167.77
可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		167,094,099.87	1,126,891,589.73
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：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 合并现金流量表

2018 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		4,371,060,283.19	5,230,538,313.08
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		65,510,337.91	76,416,854.83
收到其他与经营活动有关的现金		153,650,173.55	360,213,052.84
经营活动现金流入小计		4,590,220,794.65	5,667,168,220.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,228,409,797.96	2,351,358,103.05
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		720,105,341.92	797,763,268.77
支付的各项税费		114,748,984.16	266,659,818.70
支付其他与经营活动有关的现金		94,762,384.55	237,833,193.16
经营活动现金流出小计		4,158,026,508.59	3,653,614,383.68
经营活动产生的现金流量净额		432,194,286.06	2,013,553,837.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		967,099,060.07	36,470,773.45
取得投资收益收到的现金		252,827,090.00	29,240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		625,229,055.33	
投资活动现金流入小计		1,845,155,205.40	65,710,773.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,085,588,979.68	3,394,689,560.17
投资支付的现金		48,117,415.45	615,561,380.31
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		74,820.92	339,142,810.63
投资活动现金流出小计		2,133,781,216.05	4,349,393,751.11
投资活动产生的现金流量净额		-288,626,010.65	-4,283,682,977.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		117,600,000.00	1,425,399.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		117,600,000.00	
取得借款收到的现金		3,188,514,564.64	6,229,812,676.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,306,114,564.64	6,231,238,075.40
偿还债务支付的现金		2,886,830,686.25	3,203,052,559.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,392,177.48	613,658,580.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		430,670,849.35	19,635,853.05
支付其他与筹资活动有关的现金		31,301,117.68	24,041,211.58
筹资活动现金流出小计		3,853,523,981.41	3,840,752,351.91
筹资活动产生的现金流量净额		-547,409,416.77	2,390,485,723.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		49,005,111.93	-49,873,105.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-354,836,029.43	70,483,477.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,007,654,402.14	6,385,068,930.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,652,818,372.71	6,455,552,407.28

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

## 母公司现金流量表

2018 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		28,861,214.97	18,817,431.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,046,145,528.92	50,050,637.78
经营活动现金流入小计		1,075,006,743.89	68,868,068.93
购买商品、接受劳务支付的现金		15,088,855.74	793,685.64
支付给职工以及为职工支付的现金		77,844,935.58	45,314,676.24
支付的各项税费		4,795,801.81	13,396,489.62
支付其他与经营活动有关的现金		818,294,300.75	42,887,814.87
经营活动现金流出小计		916,023,893.88	102,392,666.37
经营活动产生的现金流量净额		158,982,850.01	-33,524,597.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		115,991,813.49	875,211,215.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,991,813.49	875,211,215.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,768,068.86	221,179.24
投资支付的现金		746,625,716.92	657,706,432.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			339,142,810.63
投资活动现金流出小计		1,270,393,785.78	997,070,421.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,154,401,972.29	-121,859,205.94
<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			1,000,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,377,262.00	231,214,062.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,377,262.00	231,214,062.25
筹资活动产生的现金流量净额		-24,377,262.00	768,785,937.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		316,891.10	-7,331,817.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,019,479,493.18	606,070,317.15
加: 期初现金及现金等价物余额		2,357,963,561.27	2,648,015,576.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,338,484,068.09	3,254,085,893.85

法定代表人: 黄小文 主管会计工作负责人: 项永民 会计机构负责人: 李丽莉

合并所有者权益变动表

2018 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				7,597,512,697.09		-138,961,364.12	53,768,751.84	2,877,436,346.44		13,497,850,507.60	342,249,265.93	28,261,889,065.78
加：会计政策变更											6,197,575.65		6,197,575.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				7,597,512,697.09		-138,961,364.12	53,768,751.84	2,877,436,346.44		13,504,048,083.25	342,249,265.93	28,268,086,641.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,773,094.48		114,029,683.34	-25,634,789.00			-417,326,041.61	655,223,809.12	328,065,756.33
（一）综合收益总额							114,029,683.34				-215,724,398.56	153,836,186.95	52,141,471.73
（二）所有者投入和减少资本					1,773,094.48							686,590,217.11	688,363,311.59
1. 股东投入的普通股												686,590,217.11	686,590,217.11
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					1,773,094.48								1,773,094.48
（三）利润分配											-201,601,643.05	-188,054,451.61	-389,656,094.66
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											-201,601,643.05	-188,054,451.61	-389,656,094.66
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							-25,634,789.00			2,851,856.67		-22,782,932.33	
1. 本期提取							38,949,760.73			3,589,087.03		42,538,847.76	
2. 本期使用							64,584,549.73			737,230.36		65,321,780.09	
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,032,032,861.00				7,599,285,791.57		-24,931,680.78	28,133,962.84	2,877,436,346.44		13,086,722,041.64	997,473,075.05	28,596,152,397.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,032,032,861.00				7,595,204,953.51		363,172,472.04	47,645,309.38	2,877,436,346.44		12,497,597,510.91	9,992,741.03	27,423,082,194.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-629,832.90			629,832.90				164,967,502.99	164,967,502.99
其他													
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				7,594,575,120.61		363,172,472.04	48,275,142.28	2,877,436,346.44		12,497,597,510.91	174,960,244.02	27,588,049,697.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,662,834.50		-244,105,483.76	10,319,343.60			85,518,740.51	36,197,939.31	-109,406,625.84
(一) 综合收益总额							-244,105,483.76				851,604,984.10	53,081,269.14	660,580,769.48
(二) 所有者投入和减少资本												1,425,399.06	1,425,399.06
1. 股东投入的普通股												1,425,399.06	1,425,399.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,032,032,861.00				7,597,237,955.11		119,066,988.28	58,594,485.88	2,877,436,346.44		12,583,116,251.42	211,158,183.33	27,478,643,071.46

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

母公司所有者权益变动表  
2018 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				7,845,294,225.00		274,007,011.01		2,877,436,346.44	9,107,965,096.22	24,136,735,539.67
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				7,845,294,225.00		274,007,011.01		2,877,436,346.44	9,107,965,096.22	24,136,735,539.67
三、本期增减变动金额(减少以							1,075,000.58			-35,582,543.76	-34,507,543.18

“—”号填列)										
(一) 综合收益总额						1,075,000.58			166,019,099.29	167,094,099.87
(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									-201,601,643.05	-201,601,643.05
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-201,601,643.05	-201,601,643.05
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				7,845,294,225.00	275,082,011.59		2,877,436,346.44	9,072,382,552.46	24,102,227,996.49

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	4,032,032,861.00				7,844,457,084.62		271,137,193.06		2,877,436,346.44	8,459,842,399.10	23,484,905,884.22
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				7,844,457,084.62		271,137,193.06		2,877,436,346.44	8,459,842,399.10	23,484,905,884.22

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				844,651.70		2,605,167.77			358,200,178.37	361,649,997.84
（一）综合收益总额						2,605,167.77			1,124,286,421.96	1,126,891,589.73
（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									-766,086,243.59	-766,086,243.59
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-766,086,243.59	-766,086,243.59
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				844,651.70						844,651.70
四、本期期末余额	4,032,032,861.00			7,845,301,736.32		273,742,360.83		2,877,436,346.44	8,818,042,577.47	23,846,555,882.06

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：项永民 会计机构负责人：李丽莉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中远海运能源运输股份有限公司（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，原名为中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”），中海发展的前身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）公司将其持有的中海发展全部股份转让给中国海运（集团）总公司（2017 年度更名为中国海运集团有限公司，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。1998 年 6 月，中海发展向股东配售新股 4.96 亿股。2002 年 5 月，中海发展增发社会公众股（A 股）3.5 亿股。2005 年 12 月，中海发展股东会议审议通过《中海发展股份有限公司股权分置改革方案》。股改完成后，中海发展总股本仍为 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，中海发展于 2007 年 7 月 2 日公开发行 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由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 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，中海集团持有中海发展的 15.785 亿股境内有限售条件流通股全部上市。

2014 年 10 月 15 日，中海发展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中海发展 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，中海发展于 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，累计有 3,915,504,000.00 元中海发展可转换公司债券转为中海发展 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由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 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，中海集团（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中海发展 A 股股份 17,706,998 股，增持计划完成后，中海集团（包括其下属公司）持有中海发展股份 1,554,631,593 股，占中海发展总股本的 38.56%。

中海发展于 2016 年上半年完成重大资产重组，向中国远洋（集团）总公司（后更名为中国远洋运输有限公司，以下简称“中远集团”）购入大连远洋运输有限公司（后更名为“大连中远海运油品运输有限公司”），同时，向中远散货运输集团有限公司出售中海散货运输有限公司。

2016 年 10 月 18 日，公司名称由“中海发展股份有限公司”变更为“中远海运能源运输股份有限公司”。并于 2016 年公司证券简称由“中海发展”变更为“中远海能”。

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】

本公司法定代表人：黄小文，截至 2018 年 6 月 30 日股本为 4,032,032,861 元。



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有限公司，最终控制方为中国远洋海运集团有限公司（2016 年 2 月，本公司的母公司中海集团与中远集团完成联合重组，设立中国远洋海运集团有限公司，成为中海集团的母公司）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之

和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

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。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

√适用□不适用

### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

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。

### （1）金融资产

#### ①金融资产分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时合下列条件的金融资产：**A. 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：**A. 企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。**

### ③金融资产的计量

本集团对所有金融资产和金融负债按照公允价值进行初始计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外），除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公允价值变动计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动计入当期损益。

金融资产的利息收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第三十九条执行。

金融资产的股利收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第六十五条执行。

### ④金融资产的终止确认

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：**A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B. 金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；C. 金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。**

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ⑤金融资产减值的测试方法及会计处理方法

对于下列各项目，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

**A. 按照《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。**

**B. 按照《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中虽然包含重大融资成分，但本集团选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。**

C.按照《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述金融资产外，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（除非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外）进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下：

A.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

B.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

C.本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

## （2）金融负债

### ①金融负债分类和重分类

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：A.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（含属于金融负债的衍生工具）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。B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，本集团按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。C.不属于以上 A 或 B 情形的财务担保合同，以及不属于以上 A 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### ②金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团权益工具投资和投资性房地产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项

本集团应收款项为按照《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。对于该应收账款或合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项包括应收账款、合同资产、其他应收款等。

### （1）已发生信用减值的应收款项的确认标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会作出的让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在上述客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

对于应收款项的预期信用损失，本集团按照应收款项性质进行适当的分组，按照信用风险特征的组合，参照历史信用损失经验，确定应收款项组合的预期信用损失。

① 个别认定应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

对应收款项坏账准备个别认定时，根据客户信用等级确定计提比例。年末，根据每一客户应收款项的账龄、客户的信用品质、财务状况等，评定客户信用等级，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

②按信用风险特征组合的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：本集团对个别认定测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

对于应收账款的预期信用损失，本集团参照历史信用损失经验，按照账龄分析法为基础计算预期信用损失，计提坏账准备。

同时，本集团对关联方应收款项、保证金、押金、内部备用金、职工借款等一般不计提坏账准备。但有确凿证据表明关联方债务单位等已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本集团计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，资产负债表日计算的预期信用损失小于当前减值准备的账面金额，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万
单项金额重大并单项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减值准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		

6 个月以内	0.50	0.50
7-12 个月	3.00	3.00
1—2 年	10.00-30.00	30.00
2—3 年	30.00-50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确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. 持有待售资产**

适用 不适用

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

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

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

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

②决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

##### (1) 投资成本的确定

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。

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。

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

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。

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

本集团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。

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

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
运输船舶	平均年限法	注	注	注
房屋、建筑物	平均年限法	8-40	0	2.50-12.50
车辆及装卸设备	平均年限法	8	4	12.00
通讯导航设备	平均年限法	3-5	4	19.20-32.00
辅助机器设备	平均年限法	5-8	4	12.00-19.20
办公设备	平均年限法	3-5	4	19.20-32.00

注：运输船舶采用 22-30 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值采用预计废钢价值，按照废钢价 330 美元/轻吨计算。

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

## 17. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

**19. 生物资产**适用 不适用**20. 油气资产**适用 不适用**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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**适用 不适用

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。

**22. 长期资产减值**适用 不适用**23. 长期待摊费用**适用 不适用

本集团的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。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

如果本集团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。本集团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

√适用□不适用

#### (1) 设定提存计划

本集团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，本集团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集团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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

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

### （1）以权益结算的股份支付

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

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中提供的服务（或商品）；本集团履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

本集团就该商品或服务享有现时收款权利；本集团已将该商品的实物转移给客户；

本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）船舶运输收入

如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

#### （2）商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

#### （3）租金收入

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。

#### （4）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。

## 29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

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

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

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

#### ①本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (2) 套期保值

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。

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套期关系符合套期有效性要求，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，本集团认定其符合有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

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，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收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，本集团采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

（3）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。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融	相关会计政策变更已经本公司 2017 年第 14 次董	①新收入准则的影响：原准则下，租家佣金（ADDRESS COMMISSION，租家在向船东支付运费时直接从运费中扣除）计入营业成本，新准则下，租家佣金冲减营业收入，执行新准则同时减少本集团 2018 年收入和成本 54,576,203.88 元。

<p>资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等五项会计准则，本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。</p>	<p>事会会议批准。</p>	<p>②新金融工具准则的影响：本集团根据新《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，结合管理层管理金融资产的业务模式，对可供出售金融资产进行重新分类，分别分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。并将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2018 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2018 年 1 月 1 日的年初未分配利润，同时，本集团未对比较财务报表数据（2107 年 12 月 31 日数据）进行调整。</p>
<p>财会[2018]15 号规定的财务报表格式变更</p>	<p>已经本公司 2018 年第 8 次董事会会议批准。</p>	<p>本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。如：应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款等。</p>

其他说明  
无。

**(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)
<p>按准则规定对预计净残值进行复核后变更，原预计船舶净残值 280 美元/轻吨，变更为 330 美元/轻吨。</p>	<p>2018 年第四次董事会会议</p>	<p>2018 年 1 月 1 日</p>	<p>因此项会计估计变更，增加本集团 2018 年 1-6 月利润总额 33,265,652.04 元。</p>

其他说明  
无。

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	注 2
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	注 3
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（自 2018 年 5 月 1 日起，国内交通运输收入按 10%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，房屋租赁收入按照 5%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：本公司之子公司上海中远海运油品运输有限公司（以下简称“上海油运”）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 3：本公司及下属境内公司除大连中远海运油运电子有限公司、大连中远海运油运希云自动化有限公司外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
寰宇船务企业有限公司	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
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	17
中远海运油品运输（英国）有限公司	19
中远海运油品运输（美国）有限公司	28.29

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司之孙公司大连中远海运油运电子有限公司、大连中远海运油运希云自动化有限公司年应纳税所得额低于 50 万元，符合小微企业认定，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	365,926.79	350,288.80
银行存款	4,652,452,445.92	5,007,304,113.34
其他货币资金	855,443.25	100,000.00
合计	4,653,673,815.96	5,007,754,402.14
其中：存放在境外的款项总额	1,229,011,029.43	825,643,008.00

其他说明

注：2018 年 6 月 30 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项总额 855,443.25 元。

### 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、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,288,532.92	36,021,570.75
应收账款	1,279,366,949.78	918,346,943.74
合计	1,298,655,482.70	954,368,514.49

##### 4、1 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	19,288,532.92	36,021,570.75
商业承兑票据		
合计	19,288,532.92	36,021,570.75

###### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,340,160.00	
商业承兑票据		
合计	3,340,160.00	

###### (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

□适用 √不适用

##### 4、2 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,296,510,648.60	99.76	17,143,698.82	1.32	1,279,366,949.78	929,965,011.06	99.67	11,618,067.32	1.25	918,346,943.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,147,468.99	0.24	3,147,468.99	100.00		3,111,640.33	0.33	3,111,640.33	100.00	
合计	1,299,658,117.59	/	20,291,167.81	/	1,279,366,949.78	933,076,651.39	/	14,729,707.65	/	918,346,943.74

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：6 个月以内	565,084,477.18	2,826,654.62	0.50
7-12 个月	64,982,022.36	1,949,461.24	3.00
1 年以内小计	630,066,499.54	4,776,115.86	0.76
1 至 2 年	101,303,209.32	11,634,201.80	11.48
2 至 3 年	2,418,532.06	733,381.16	30.32
合计	733,788,240.92	17,143,698.82	

确定该组合依据的说明：

无。

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：

适用 不适用

组合名称	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	562,722,407.68		
合计	562,722,407.68		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,459,299.06 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

适用 不适用

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：

适用 不适用

按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 843,886,487.87 元，占 2018 年 6 月 30 日应收账款余额合计数的比例为 64.93%，相应计提的坏账准备汇总金额为 8,503,885.48 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	556,488,939.42	95.85	212,325,772.75	80.82
1 至 2 年	19,265,924.23	3.32	50,160,391.49	19.10
2 至 3 年	4,815,485.33	0.83		
3 年以上			202,065.12	0.08
合计	580,570,348.98	100.00	262,688,229.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

本期按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款项汇总金额 307,528,435.09 元，占 2018 年 6 月 30 日预付款项余额合计数的比例为 52.97%。

其他说明

适用 不适用

## 6、其他应收款

### 6、1 应收利息

#### (1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	18,983,353.19	17,183,587.92
合计	18,983,353.19	17,183,587.92

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、2 应收股利

#### (1) 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国液化天然气运输(控股)有限公司	65,799,863.68	
合计	65,799,863.68	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,739,652.86	99.98	19,454,965.55	8.01	223,284,687.31	225,853,249.22	99.97	21,445,980.44	9.50	204,407,268.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	57,000.00	0.02	57,000.00	100.00		57,000.00	0.03	57,000.00	100.00	
合计	242,796,652.86	/	19,511,965.55	/	223,284,687.31	225,910,249.22	/	21,502,980.44	/	204,407,268.78

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
其中: 6 个月以内	27,000,754.42	144,213.15	0.53
7-12 个月	11,277,766.75	362,412.75	3.21
1 年以内小计	38,278,521.17	506,625.90	1.32
1 至 2 年	36,685,370.96	10,993,701.43	29.97
2 至 3 年	8,867,141.73	4,432,966.48	49.99
3 年以上	3,521,671.74	3,521,671.74	100.00
合计	87,352,705.60	19,454,965.55	

确定该组合依据的说明:

无。

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

组合名称	2018.6.30
------	-----------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	72,293,437.62		
其他组合	83,093,509.64		
合计	155,386,947.26		

(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-2,118,445.56 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
待收事故理赔款及其他	87,409,705.60	89,895,195.22
关联方往来	72,293,437.62	88,382,497.84
保证金、押金及备用金	66,642,614.66	29,068,245.29
应收出口退税款	16,450,894.98	18,564,310.87
合计	242,796,652.86	225,910,249.22

(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
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LTD	待收事故理赔款及其他	29,688,008.73	1-4 年	12.23	
BLUE FIN TANKER INC LTD	保证金、押金及备用金	20,139,505.42	1 年以内、3 年以上	8.29	99,925.64
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LTD	待收事故理赔款及其他	19,966,447.64	1-4 年	8.22	
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LTD	待收事故理赔款及其他	9,172,007.14	1-4 年	3.78	
STAR TANKERS INC.	保证金、押金及备用金	8,073,947.05	3 年以上	3.33	
合计	/	87,039,915.98	/	35.85	99,925.64

(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:

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	777,444,423.45		777,444,423.45	660,730,655.52	4,512,000.00	656,218,655.52
库存商品	1,954,393.92		1,954,393.92			
合计	779,398,817.37		779,398,817.37	660,730,655.52	4,512,000.00	656,218,655.52

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,512,000.00			4,512,000.00		
库存商品						
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：

□适用 √不适用

(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

其他说明

□适用 √不适用

8、 合同资产

项目	期末余额	期初余额
与油品运输相关的合同资产	423,223,351.97	
合计	423,223,351.97	

9、 持有待售资产

□适用 √不适用

10、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	13,028,558.95	27,077,306.35
合计	13,028,558.95	27,077,306.35

其他说明

无。

**11、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	115,963,725.53	109,254,309.87
预缴企业所得税	5,752,150.00	10,535,934.01
合计	121,715,875.53	119,790,243.88

其他说明

无。

**12、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				395,716,579.15		395,716,579.15
按公允价值计量的				303,611,466.90		303,611,466.90
按成本计量的				92,105,112.25		92,105,112.25
合计				395,716,579.15		395,716,579.15

**(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

**(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

□适用 √不适用

**13、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
联营、合营公司借款	1,196,863,018.40		1,196,863,018.40	2,092,688,506.98		2,092,688,506.98	
合计	1,196,863,018.40		1,196,863,018.40	2,092,688,506.98		2,092,688,506.98	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
海洋石油(洋浦)船务有限公司	100,532,125.58			13,842,097.12			30,100,000.00		-84,274,222.70	
华洋海运有限责任公司	149,787,674.04			1,408,448.10		253,325.32	15,834,750.96		-135,614,696.50	
中国液化天然气运输(控股)有限公司	1,965,485,046.05	26,089,641.01		91,013,040.62	17,584,939.95		104,380,888.11			1,995,791,779.52
小计	2,215,804,845.67	26,089,641.01		106,263,585.84	17,584,939.95	253,325.32	150,315,639.07		-219,888,919.20	1,995,791,779.52
二、联营企业										
绿色北极液化天然气运输有限公司	233,622.88									233,622.88
紫色北极液化天然气运输有限公司	231,729.65									231,729.65
蓝色北极液化天然气运输有限公司	233,227.40			9,087,066.70						9,320,294.10
中海集团财务有限责任公司	425,323,702.01			37,631,633.46	1,075,000.58					464,030,336.05
上海北海船务股份有限公司	1,774,647,333.54			89,461,367.40	-351,291.66	1,773,094.48	160,000,000.00			1,705,530,503.76
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	8,335,013.04			4,363,894.04			8,548,932.54			4,149,974.54
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	9,425,425.96			5,244,980.14						14,670,406.10
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED				4,702,563.34	-4,702,563.34					
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED				4,151,561.21	-4,151,561.21					
小计	2,218,430,054.48			154,643,066.29	-8,130,415.63	1,773,094.48	168,548,932.54			2,198,166,867.08
合计	4,434,234,900.15	26,089,641.01		260,906,652.13	9,454,524.32	2,026,419.80	318,864,571.61		-219,888,919.20	4,193,958,646.60

其他说明

注：本期对海洋石油(洋浦)船务有限公司、华洋海运有限责任公司股权减少原因详见附注、合并范围的变更。

## 16、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
招商银行股票投资	267,621,000.12		267,621,000.12
招银证券股票投资	7,873,305.12		7,873,305.12
韩国大仁轮渡有限公司	3,797,280.00		3,797,280.00
CHINASHIPPING (SINGAPORE) PETROLEUMTELTD	1,634,837.72		1,634,837.72
合计	280,926,422.96		280,926,422.96

注：本集团权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (2) 其他权益投资分析如下：

项目	2018.6.30	2017.12.31
上市：		
中国(香港除外)	275,494,305.24	
香港		
其他地区		
小计	275,494,305.24	
非上市	5,432,117.72	
合计	280,926,422.96	

## 17、其他非流动金融资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
中远财务有限责任公司	95,608,193.77	
合计	95,608,193.77	

注：本集团其他非流动金融资产是本集团持有对中远财务有限责任公司的股权投资，根据持有目的，本集团将其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，并以公允价值作为 2018 年 1 月 1 日的新账面价值，并将该权益投资原账面价值与新账面价值之间的差额 6,197,575.65 元计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润。

## 18、投资性房地产

### 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	1,136,625,960.00			1,136,625,960.00
二、本期变动	-931,443,016.00			-931,443,016.00
加：外购				
减：处置				
其他转出	447,594,160.00			447,594,160.00
公允价值变动	-483,848,856.00			-483,848,856.00
三、期末余额	205,182,944.00			205,182,944.00

#### (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

√适用 □不适用

注：其他转出系本期对外出租房屋转为自用房产，相应将原值以及公允价值予以转入固定资产，其中转出成本（房产原值）447,594,160.00 元，公允价值变动-483,848,856.00 元。

本公司的投资性房地产主要为房屋、建筑物，并以经营租赁的形式租出。由于本公司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，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。

2018 年 6 月 30 日投资性房地产公允价值以中通诚资产评估有限公司出具《中通评报字 [2018] 12012 号》资产评估报告以及《辽恒信德隆字[2018]第 D1001 号》资产评估报告价值予以确认。

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输船舶	车辆及装卸设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	672,775,915.23	52,513,816,955.49	33,535,915.20	47,828,164.85	53,267,956,950.77
2.本期增加金额	931,862,047.20	6,325,624,736.84	3,191,193.98	4,229,332.23	7,264,907,310.25
(1) 购置	419,031.20	12,105,214.65	781,151.98	519,824.90	13,825,222.73
(2) 在建工程转入		4,728,467,797.67		127,465.51	4,728,595,263.18
(3) 企业合并增加		1,584,550,024.07	2,410,042.00	3,582,041.82	1,590,542,107.89
(4) 其他	931,443,016.00	501,700.45			931,944,716.45
3.本期减少金额		-307,233,595.45	672,577.29	2,751,836.10	-303,809,182.06
(1) 处置或报废			679,992.00	2,812,964.57	3,492,956.57
(2) 外币折算差		-307,233,595.45	-7,414.71	-61,128.47	-307,302,138.63
4.期末余额	1,604,637,962.43	59,146,675,287.78	36,054,531.89	49,305,660.98	60,836,673,443.08
二、累计折旧					
1.期初余额	113,624,769.34	12,197,198,033.03	23,917,133.53	37,362,004.50	12,372,101,940.40
2.本期增加金额	14,049,533.00	1,862,914,433.97	3,184,086.36	4,093,973.87	1,884,242,027.20
(1) 计提	14,049,533.00	1,026,845,660.00	1,174,478.01	1,797,788.25	1,043,867,459.26
(2) 其他		836,068,773.97	2,009,608.35	2,296,185.62	840,374,567.94
3.本期减少金额		-56,848,738.64	479,910.93	2,250,330.35	-54,118,497.36
(1) 处置或报废			487,012.31	2,386,232.92	2,873,245.23
(2) 外币折算差		-56,796,647.43	-7,101.38	-135,902.57	-56,939,651.38
(3) 其他		-52,091.21			-52,091.21
4.期末余额	127,674,302.34	14,116,961,205.64	26,621,308.96	39,205,648.02	14,310,462,464.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		174,302,281.96			174,302,281.96
(1) 计提					
(2) 企业合并		174,302,281.96			174,302,281.96
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		174,302,281.96			174,302,281.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,476,963,660.09	44,855,411,800.18	9,433,222.93	10,100,012.96	46,351,908,696.16
2.期初账面价值	559,151,145.89	40,316,618,922.46	9,618,781.67	10,466,160.35	40,895,855,010.37

(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	13,556,952,283.89
合计	13,556,952,283.89

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,148,279,933.44		1,148,279,933.44	3,991,850,321.96		3,991,850,321.96
安装工程	1,088,285.62		1,088,285.62			
合计	1,149,368,219.06		1,149,368,219.06	3,991,850,321.96		3,991,850,321.96

(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
新茂洋	676,650,000.00	285,297,146.30	101,422,591.13			386,719,737.43	57.15	60	4,465,673.25	2,995,776.57	3monthLIBOR+1.5	自有资金及借款
Cosnew Lake	608,727,200.00	93,698,250.94	62,274,637.81			155,972,888.75	25.62	25				自有资金
LianYang Hu	289,807,080.00	73,149,062.16	30,049,349.19			103,198,411.35	35.61	35				自有资金
LianShan Hu	289,807,080.00	44,529,266.16	58,581,350.79			103,110,616.95	35.58	35				自有资金
LianGuiHu	289,807,080.00	44,529,266.16	29,600,643.85			74,129,910.01	25.58	25				自有资金
合计	2,154,798,440.00	541,202,991.72	281,928,572.77			823,131,564.49	/	/	4,465,673.25	2,995,776.57	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,629,510.00	200,000.00	65,649,950.82		148,479,460.82
2.本期增加金额			15,529.91	47,868,872.00	47,884,401.91
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加			15,529.91	47,868,872.00	47,884,401.91
3.本期减少金额			170,105.85		170,105.85
(1)处置			173,800.00		173,800.00
(2)外币折算差			-3,694.15		-3,694.15
4.期末余额	82,629,510.00	200,000.00	65,495,374.88	47,868,872.00	196,193,756.88
二、累计摊销					
1.期初余额	5,408,886.56	200,000.00	63,386,451.15		68,995,337.71



2.本期增加金额	1,189,331.58		990,756.73	47,868,872.00	50,048,960.31
(1) 计提	1,189,331.58		975,226.82		2,164,558.40
(2) 其他			15,529.91	47,868,872.00	47,884,401.91
3.本期减少金额			171,325.56		171,325.56
(1)处置			173,800.00		173,800.00
(2) 外币折算差			-2,474.44		-2,474.44
4.期末余额	6,598,218.14	200,000.00	64,205,882.32	47,868,872.00	118,872,972.46
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	76,031,291.86		1,289,492.56		77,320,784.42
2.期初账面价值	77,220,623.44		2,263,499.67		79,484,123.11

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%

**(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:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市三鼎油运贸易有限公司	58,168,418.21					58,168,418.21
中远海运石油运输有限公司		15,156,286.80				15,156,286.80
合计	58,168,418.21	15,156,286.80				73,324,705.01

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。假设收益年限为无限期，并将预测期分 2 个阶段，第 1 阶段为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日；第 2 阶段为 2022 年 1 月 1 日直至永续，第 2 阶段的现金流量根据 0% 的增长率推算，不高于现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。税前折现率为 10.54%，折现率根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。

**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
办公室装修	713,102.47		260,282.96	-519.62	453,339.13
租赁服务费		11,421,339.04			11,421,339.04
合计	713,102.47	11,421,339.04	260,282.96	-519.62	11,874,678.17

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
非同一控制企业合并资产评估减值	194,844,503.22	48,711,125.81	199,622,315.36	49,905,578.84
合计	194,844,503.22	48,711,125.81	199,622,315.36	49,905,578.84

**(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			274,325,494.10	68,581,373.52
境外子公司未汇回利润	192,422,597.68	48,105,649.42	132,363,440.48	33,090,860.12
投资性房地产	732,872,926.09	183,218,231.52	728,345,032.37	182,086,258.12
固定资产折旧	264,288,498.96	66,072,124.75	258,632,672.40	64,658,168.10
递延收益	18,633,010.25	4,658,252.56	18,930,328.80	4,732,582.20
其他权益工具投资公允价值变动	246,208,332.44	61,552,083.11		
其他权益工具投资公允价值变动	20,278,821.32	5,069,705.33		
合计	1,474,704,186.74	368,676,046.69	1,412,596,968.15	353,149,242.06

## (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	512,556,472.22	110,684,360.56
可抵扣亏损	3,285,394,205.34	3,442,386,778.57
合计	3,797,950,677.56	3,553,071,139.13

## (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
2018	553,692,598.69	640,802,688.79	
2019	508,619,006.10	508,619,006.10	
2020	13,782,698.59	13,782,698.59	
2021	2,035,869,320.67	2,168,164,912.33	
2022	148,341,309.01	111,017,472.76	
2023	25,089,272.28		
永续可抵扣亏损		61,047,788.75	
合计	3,285,394,205.34	3,503,434,567.32	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,216,560,966.57	1,391,529,723.97
信用借款	1,353,809,736.47	1,339,410,000.00
合计	3,570,370,703.04	2,730,939,723.97

短期借款分类的说明：  
无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

34、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	1,668,451,466.37	1,046,560,822.48
合计	1,668,451,466.37	1,046,560,822.48

34、1 应付票据

适用 不适用

34、2 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	1,026,746,265.75	964,165,150.11
船舶租赁款	211,171,594.98	4,302,151.64
船员费用	352,454,966.56	1,352,350.09
其他款项	78,078,639.08	76,741,170.64
合计	1,668,451,466.37	1,046,560,822.48

(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
TRIKWONG MARITIME INC.	17,763,806.55	往来结欠

中国国际船舶管理有限公司	8,444,740.78	未结算
SHINYO KIERAN LIMITED	5,449,110.24	往来结欠
上海北海船务股份有限公司	584,325.84	尚未结算
合计	32,241,983.41	/

其他说明

适用 不适用

### 35、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
合同相关的预收款		13,033,298.73
合计		13,033,298.73

#### (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

适用 不适用

### 36、合同负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
合同相关的预收款	30,508,528.83	
合计	30,508,528.83	

注：与合同相关的预收款期初在预收账款列报，期初金额为 13,033,298.73 元。

### 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	243,530,904.77	695,682,837.07	815,710,095.37	123,503,646.47
二、离职后福利-设定提存计划	585,602.25	25,281,222.77	25,190,702.49	676,122.53
三、辞退福利	753,043.78	16,605.33	452,800.40	316,848.71
四、一年内到期的其他福利	11,370,000.00	1,750,000.00	6,093,829.40	7,026,170.60
合计	256,239,550.80	722,730,665.17	847,447,427.66	131,522,788.31

#### (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	20,760,110.65	170,864,492.59	157,814,237.55	33,810,365.69
二、职工福利费		13,160,592.99	13,160,592.99	
三、社会保险费	78,662.88	11,844,689.06	11,845,151.42	78,200.52
其中：医疗保险费	68,412.36	10,161,630.70	10,161,630.70	68,412.36
工伤保险费	5,694.78	852,856.39	853,318.75	5,232.42
生育保险费	4,555.74	830,201.97	830,201.97	4,555.74
四、住房公积金		14,207,123.58	14,206,392.06	731.52
五、工会经费和职工教育经费	36,523,673.70	8,393,318.32	7,985,088.44	36,931,903.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、外包劳务费	10,203,466.37	112,853,842.86	100,678,015.12	22,379,294.11
九、其他短期薪酬	175,964,991.17	364,358,777.67	510,020,617.79	30,303,151.05
合计	243,530,904.77	695,682,837.07	815,710,095.37	123,503,646.47

## (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	177,960.10	19,051,526.30	18,961,005.99	268,480.41
2、失业保险费	407,642.15	455,051.05	455,051.08	407,642.12
3、企业年金缴费		5,774,645.42	5,774,645.42	
合计	585,602.25	25,281,222.77	25,190,702.49	676,122.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,059,982.07	3,247,507.03
消费税		
营业税		
企业所得税	19,201,703.91	10,879,580.13
个人所得税	2,302,504.09	27,136,039.18
城市维护建设税		
房产税	371,996.89	304,166.37
土地使用税	33,258.02	33,774.48
印花税	406,807.73	
车船使用税	9,040,268.00	
城市维护建设税	265,798.08	110,926.80
教育费附加	454,445.92	189,644.84
其他	53,932.64	1,994,451.21
合计	42,190,697.35	43,896,090.04

其他说明：

无。

**39、其他应付款**

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	172,096,339.85	343,988,402.51
应付利息	255,827,988.60	144,531,027.73
应付股利	282,668,499.45	19,639,394.81
合计	710,592,827.90	508,158,825.05

**39、1 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	99,801,568.68	88,435,608.76
企业债券利息	153,546,986.31	53,104,383.56
短期借款应付利息	2,479,433.61	2,991,035.41
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	255,827,988.60	144,531,027.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、2 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	282,668,499.45	19,639,394.81
合计	282,668,499.45	19,639,394.81

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：

其中超过一年以上未支付的股利 241,979.02 元，为下属非全资子公司应付少数股东股利。

**39、3 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	59,630,585.06	197,048,735.44
应付暂收款	87,751,856.43	59,624,901.92
其他款项	24,713,898.36	87,314,765.15
合计	172,096,339.85	343,988,402.51

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中远海运(上海)有限公司	38,794,831.58	应付股利转入尚未支付
大连船舶重工集团有限公司	10,000,000.00	尚未结算

远通海运设备服务有限公司	168,413.56	尚未结算
合计	48,963,245.14	/

其他说明

适用 不适用

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、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	3,443,055,746.09	4,147,578,470.02
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	33,022,424.94	73,614,654.04
合计	3,476,078,171.03	4,221,193,124.06

其他说明：

无。

#### 42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,795,311,466.28	14,068,253,480.16
保证借款	2,286,035,249.29	2,537,729,038.43
信用借款	639,011,974.26	666,243,986.12
合计	17,720,358,689.83	17,272,226,504.71

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

3MLibor+0.8%至 4.9%



**44、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第一期公司债券-15 亿	1,493,935,893.82	1,493,290,125.82
第二期公司债券-15 亿	1,497,519,385.10	1,496,635,487.90
第二期公司债券-10 亿	996,231,861.59	995,851,246.19
合计	3,987,687,140.51	3,985,776,859.91

**(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-15 亿	100.00	2012/8/3	10 年	1,487,100,000.00	1,493,290,125.82		68,630,136.99	-645,768.00		1,493,935,893.82
第二期公司债券-15 亿	100.00	2012/10/29	7 年	1,488,600,000.00	1,496,635,487.90		50,430,821.92	-883,897.20		1,497,519,385.10
第二期公司债券-10 亿	100.00	2012/10/29	10 年	992,400,000.00	995,851,246.19		34,486,027.40	-380,615.40		996,231,861.59
合计	/	/	/	3,968,100,000.00	3,985,776,859.91		153,546,986.31	-1,910,280.60		3,987,687,140.51

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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 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。

本公司于 2012 年 10 月 29 日公开发行中海发展 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。

#### 45、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付少数股东借款	1,114,522,083.63	1,068,853,384.84
合计	1,114,522,083.63	1,068,853,384.84

其他说明：

适用 不适用

#### 46、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	131,680,000.00	128,880,000.00
二、辞退福利	1,460,000.00	1,420,000.00
三、其他长期福利	15,318,987.83	15,318,987.83
合计	148,458,987.83	145,618,987.83

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	142,380,000.00	153,510,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,590,000.00	8,600,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本	1,750,000.00	3,490,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		330,000.00
4、利息净额	2,840,000.00	4,780,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-5,670,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-5,670,000.00
四、其他变动	-6,530,567.27	-14,060,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-6,530,567.27	-14,060,000.00
五、期末余额	140,439,432.73	142,380,000.00

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	142,380,000.00	153,510,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,590,000.00	8,600,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-5,670,000.00
四、其他变动	-6,530,567.27	-14,060,000.00
五、期末余额	140,439,432.73	142,380,000.00

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：

适用 不适用

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

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，在报告期内确认负债，截至 2018 年 6 月 30 日确认的负债金额 140,439,432.73 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 138,706,170.60 元（含一年内到期 7,026,170.60 元）；长期应付职工薪酬-辞退福利-设定受益计划净负债 1,776,848.71 元（含一年内到期 316,848.71 元），上述一年内到期的部分列示为“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：公司其他长期福利为原计提的老职工一次性住房补贴。根据下属子公司大连中远海运油品运输有限公司大远财务[2006]426 号文件《关于一次性发放职工住房货币化补贴的请示》，截至 2005 年底，公司应发未发的老职工住房货币化补贴金额为 71,520,383.89 元。截至 2018 年 6 月 30 日，尚未发放的应于资产负债表日起十二个月之后支付的老职工住房货币化补贴金额为 15,318,987.83 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	54,620,684.64		亏损合同
其他			
合计	54,620,684.64		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司计提的预计负债系长期租入船舶的亏损合同所致。公司对未来1年内即将到期退租的租入船舶，根据管理层对未来一年市场走势的判断预计未来收入，合同租金扣除预计收入的金额计提预计负债。本期本公司之子公司大连油运原计提预计负债的亏损合同标的退租，故将以前年度计提的预计负债余额冲回。

#### 49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	297,811,060.92	422,574,544.78
合计	297,811,060.92	422,574,544.78

其他说明：

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、Libor 利率 2.33%-4.2%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匹配。

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,496,511,105.60			7,496,511,105.60
其他资本公积	101,001,591.49	1,773,094.48		102,774,685.97
合计	7,597,512,697.09	1,773,094.48		7,599,285,791.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本公司权益法被投资单位—上海北海船务股份有限公司其他权益变动，本公司享有份额变动相应增加资本公积 1,773,094.48 元。

### 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末	期初调整	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	171,175,069.00	42,107,661.25	213,282,730.25	-28,117,161.66		-7,029,290.41	-10,754,814.34	-10,333,056.91	202,527,915.91
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	5,510,000.00		5,510,000.00						5,510,000.00
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									
其他权益工具投资公允价值变动		42,107,661.25	42,107,661.25	-28,117,161.66		-7,029,290.41	-10,754,814.34	-10,333,056.91	31,352,846.91
企业自身信用风险公允价值变动									
其他	165,665,069.00		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	-310,136,433.12	-42,107,661.25	-352,244,094.37	198,679,855.36			124,784,497.68	73,895,357.68	-227,459,596.69
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	-34,917,700.12		-34,917,700.12	9,498,306.97			12,150,166.07	-2,651,859.10	-22,767,534.05
可供出售金融资产公允价值变动损益	42,107,661.25	-42,107,661.25							
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	-165,398,796.22		-165,398,796.22	125,727,174.37			51,296,687.14	74,430,487.23	-114,102,109.08
外币财务报表折算差额	-256,516,357.08		-256,516,357.08	63,454,374.02			61,337,644.47	2,116,729.55	-195,178,712.61
其他	104,588,759.05		104,588,759.05						104,588,759.05
其他综合收益合计	-138,961,364.12		-138,961,364.12	170,562,693.70		-7,029,290.41	114,029,683.34	63,562,300.77	-24,931,680.78

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。

**56、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	53,768,751.84	38,949,760.73	64,584,549.73	28,133,962.84
合计	53,768,751.84	38,949,760.73	64,584,549.73	28,133,962.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

跟据财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本集团作为特殊货运企业，按照上年主营业务收入的1.5%计提安全生产费。

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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。

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,497,850,507.60	12,497,597,510.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,197,575.65	
调整后期初未分配利润	13,504,048,083.25	12,497,597,510.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,724,398.56	851,604,984.10
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	201,601,643.05	766,086,243.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,086,722,041.64	12,583,116,251.42

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 6,197,575.65 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。



**59、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,051,397,049.66	4,569,345,464.19	4,991,821,500.13	3,478,848,308.52
其他业务	65,144,905.10	56,241,520.01	117,381,479.77	49,735,053.62
合计	5,116,541,954.76	4,625,586,984.20	5,109,202,979.90	3,528,583,362.14

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,997,054.27	934,328.12
教育费附加	3,727,260.17	1,682,472.81
资源税		
房产税	3,763,749.39	3,823,954.66
土地使用税	272,818.28	274,367.66
车船使用税	9,521,335.93	9,187,047.92
印花税	2,981,309.84	2,683,572.38
其他	276,122.91	4,553,338.65
合计	22,539,650.79	23,139,082.20

其他说明：

无。

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,787,495.18	6,606,817.94
租赁费	377,358.48	
差旅费	342,300.39	818,275.41
业务招待费	266,499.20	326,230.45
办公费	45,754.53	33,779.98
其他	114,521.90	33,178.64
合计	7,933,929.68	7,818,282.42

其他说明：

无。

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	220,198,748.22	169,657,391.01
资产摊销折旧费用	17,346,675.28	17,234,720.44

租赁费	12,756,045.21	14,515,252.41
业务招待费	2,584,228.75	4,632,555.37
中介机构费用	4,865,526.86	1,852,131.75
其他	28,288,208.48	23,101,374.59
合计	286,039,432.80	230,993,425.57

其他说明：

无。

### 63、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	625,663,407.34	507,050,175.02
减：利息资本化金额	-34,885,493.84	-89,011,515.38
减：利息收入	-66,912,170.09	-83,185,525.28
加：汇兑损失	-5,405,314.79	-15,146,887.65
加：其他支出	15,568,107.83	22,518,249.90
合计	534,028,536.45	342,224,496.61

其他说明：

无。

### 64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		5,421,579.54
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		5,421,579.54

其他说明：

无。

### 65、信用减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	5,282,439.44	
合计	5,282,439.44	

注：与应收款项相关的减值损失 2017 年 1-6 月在资产减值损失科目列报，金额为 5,421,579.54 元。

### 66、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,723,681.61	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,723,681.61	

其他说明：

无。

### 67、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	260,906,652.13	208,661,909.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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	260,906,652.13	208,661,909.04

其他说明：

无。

### 68、资产处置收益

□适用 √不适用

### 69、其他收益

√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
虹口区财政局绩效奖励	2,470,000.00	440,000.00
企业转型升级虹口财政扶持补贴	24,960,000.00	38,600,000.00
合计	27,430,000.00	39,040,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,100.00		3,100.00
其中：固定资产处置利得	3,100.00		3,100.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,446,425.88	308,979.31	1,446,425.88
其他	1,995,055.93	7,246,241.30	1,995,055.93
合计	3,444,581.81	7,555,220.61	3,444,581.81

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
2015 年度浦东新区职工培训财政补贴	381,855.56		与收益相关
中高层创新创业人才房租补贴	263,000.00		与收益相关
洋浦开发区基金办发展基金	213,737.91		与收益相关
2018 年度高技术研发国拨资金	150,000.00		与收益相关
燃煤锅炉改清洁能源	130,000.00		与收益相关
台州市章安街道“2017 年度特别贡献奖”	100,000.00		与收益相关
2016 年度浦东新区职工培训财政补贴	73,425.82		与收益相关
2013 年教育费返还	72,911.35		与收益相关
虹口区政府奖励	60,000.00	80,000.00	与收益相关
其他	1,495.24	4,464.31	与收益相关
2016 年度 PIC 政府补助		208,848.33	与收益相关
车辆报废补贴		9,000.00	与收益相关
船岸信息管理系统补贴		6,666.67	与收益相关
合计	1,446,425.88	308,979.31	/

其他说明：

□适用 √不适用

**71、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,626.61	23,795.67	21,626.61
其中：固定资产处置损失	21,626.61	23,795.67	21,626.61
对外捐赠	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
罚款支出	568,345.94	65,852.70	568,345.94
亏损合同		184,711,235.74	

其他	40,860.00	35,880.00	40,860.00
合计	4,630,832.55	188,836,764.11	4,630,832.55

其他说明：

无。

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,352,180.95	117,598,323.50
递延所得税费用	15,103,395.83	11,352,460.71
合计	50,455,576.78	128,950,784.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-74,994,935.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,748,733.90
子公司适用不同税率的影响	19,440,631.08
调整以前期间所得税的影响	3,620,819.25
非应税收入的影响	-33,909,946.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,661,171.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-31,986,551.11
所得税费用	50,455,576.78

其他说明：

□适用 √不适用

## 73、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	68,711,935.36	46,730,093.70
收到与营业外收入及其他收益有关的现金	30,070,760.58	46,595,220.61
收到与其他往来有关的现金	53,227,121.55	266,887,738.53
保险理赔款	1,206,773.79	
其他	433,582.27	
合计	153,650,173.55	360,213,052.84

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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用	71,472,453.66	45,107,238.35
支付与其他往来有关的现金	18,749,163.50	192,725,954.81
捐赠支出	4,000,000.00	
其他	540,767.39	
合计	94,762,384.55	237,833,193.16

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

√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
取得子公司收到的现金	625,229,055.33	
合计	625,229,055.33	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购中远海运石油运输有限公司手续费	74,820.92	
支付处置子公司交易差价		339,142,810.63
合计	74,820.92	339,142,810.63

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

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	3,491,547.28	24,041,211.58
利率掉期相关支出	27,809,570.40	
合计	31,301,117.68	24,041,211.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**75、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-125,450,512.38	908,492,332.75
加：资产减值准备	5,282,439.44	5,421,579.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,043,867,459.26	897,074,941.53
无形资产摊销	2,164,558.40	3,949,913.61
长期待摊费用摊销	260,282.96	296,574.54
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,526.61	23,795.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	590,334,017.41	499,159,482.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-260,906,652.13	-208,661,909.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,194,453.03	1,165,486.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,908,942.80	10,186,973.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,094,698.89	-93,957,520.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,171,869,487.28	-18,528,774.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	428,484,956.83	-8,480,389.26
其他		17,411,349.09
经营活动产生的现金流量净额	432,194,286.06	2,013,553,837.07
<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	4,652,818,372.71	6,455,552,407.28
减：现金的期初余额	5,007,654,402.14	6,385,068,930.28
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	-354,836,029.43	70,483,477.00

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	396,550,896.00
其中：中远海运石油运输有限公司	396,550,896.00
华洋海运有限责任公司	
海洋石油（洋浦）船务有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,021,779,951.33
其中：中远海运石油运输有限公司	708,191,541.34
华洋海运有限责任公司	270,190,594.99

海洋石油（洋浦）船务有限公司	43,397,815.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-625,229,055.33

其他说明：

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,652,818,372.71	5,007,654,402.14
其中：库存现金	365,926.79	350,288.80
可随时用于支付的银行存款	4,652,452,445.92	5,007,304,113.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,652,818,372.71	5,007,654,402.14
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：

适用 不适用

**76、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：

适用 不适用

无。

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	855,443.25	房改售房款和专项维修资金、保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	24,206,561,112.07	抵押借款
无形资产		
在建工程	386,719,737.43	抵押借款
合计	24,594,136,292.75	/



其他说明：

无。

## 78、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	285,052,328.90	6.6166	1,886,076,442.02
港币	24,400,500.18	0.8431	20,572,062.18
日元	2,870.00	0.0599	171.95
新加坡元	53,909.78	4.8386	260,847.86
应收账款			
其中：美元	127,545,381.99	6.6166	843,916,774.48
其他应收款			
其中：美元	21,163,883.85	6.6166	140,032,952.73
欧元	14,518.71	7.6515	111,089.91
港币	2,972,197.21	0.8431	2,505,859.47
日元	6,332,358.00	0.0599	379,396.90
新加坡元	967,744.51	4.8386	4,682,528.40
澳元	574.9	4.8633	2,795.91
挪威克朗	51,900.00	0.8082	41,946.19
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	1,969,071.57	6.6166	13,028,558.95
长期应收款			
其中：美元	180,887,921.05	6.6166	1,196,863,018.40
短期借款			
其中：美元	335,000,000.00	6.6166	2,216,560,966.57
应付账款			
其中：美元	88,555,135.00	6.6166	585,933,905.01
欧元	780,713.25	7.6515	5,973,627.43
港币	49,816,906.08	0.8431	42,000,633.62
日元	249,505,361.00	0.0599	14,948,875.97
新加坡元	401,786.80	4.8386	1,944,085.61
澳元	1,801.69	4.8633	8,762.17
英镑	34,863.43	8.6551	301,746.47
丹麦克朗	255,804.00	1.027	262,713.27
应付职工薪酬			
其中：美元	29,603.75	6.6166	195,876.17
港币	122,371.53	0.8431	103,171.44
应付利息			
其中：美元	15,195,435.45	6.6166	100,542,118.21
应交税费			
其中：美元	10,190.00	6.6166	67,423.15
其他应付款			
其中：美元	5,370,848.52	6.6166	35,536,756.24

港币	1,816,603.66	0.8431	1,531,578.54
日元	1,739,548.00	0.0599	104,223.28
长期应付款			
其中：美元	168,443,321.89	6.6166	1,114,522,083.63
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	516,893,596.56	6.6166	3,420,078,171.03
长期借款			
其中：美元	2,627,000,074.03	6.6166	17,381,808,689.83

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
寰宇船务企业有限公司	香港	美元	注
中远海运油品运输（新加坡）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及孙公司，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。

## 79、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，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、Libor利率2.33%-4.2%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。

本公司于2018年6月30日持有36份（2017年：36份）未平仓利率套期合约。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2031年以及2032年。

2018年6月30日套期工具公允价值为亏损人民币297,811,060.92元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为51,296,687.14元。

## 80、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
虹口区财政局绩效奖励	2,470,000.00	其他收益	2,470,000.00
企业转型升级虹口财政扶持补贴	24,960,000.00	其他收益	24,960,000.00
虹口区政府奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
中高层创新创业人才房租补贴	263,000.00	营业外收入	263,000.00
2018 年度高技术研发国拨资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2013 年教育费返还	72,911.35	营业外收入	72,911.35
2015 年度浦东新区职工培训财政补贴	381,855.56	营业外收入	381,855.56
2016 年度浦东新区职工培训财政补贴	73,425.82	营业外收入	73,425.82
台州市章安街道“2017 年度特别贡献奖”	100,000.00	营业外收入	100,000.00
洋浦开发区基金办发展基金	213,737.91	营业外收入	213,737.91
燃煤锅炉改清洁能源	130,000.00	营业外收入	130,000.00
其他	1,495.24	营业外收入	1,495.24

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明  
无。

## 81、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中远海运石油运输有限公司	2018-3-7	396,550,896.00	51	购买	2018-3-7	控制被收购方的财务和经营政策	546,344,775.71	22,658,085.09
海洋石油(洋浦)船务有限公司	2018-6-1	84,274,222.70	43	注	2018-6-1	控制被购买方的财务和经营政策	13,795,348.09	28,267.69

其他说明：

①本公司于 2018 年 3 月 6 日与中国石油天然气股份有限公司签署《增资协议》及《增资协议》之补充协议，本公司自 2018 年 3 月 7 日起将中远海运石油运输有限公司纳入本公司合并范围。

②本公司之子公司大连中远海运油品运输有限公司（以下简称“大连油运”）2018年6月之前持有海洋石油(洋浦)船务有限公司（以下简称“洋浦船务”）43%股权，因共同控制按照权益法予以核算，2018年6月14日，持有洋浦船务42%股权的另一方股东—中海石油化工有限公司（以下简称“中石油化工”）向大连油运出具《关于同意与大连中远海运油品运输有限公司保持一致行动的函》，同意遵照《海洋石油（洋浦）船务有限公司章程》，对合营公司重大经营、筹资和投资、利润分配等重大事项与大连油运保持一致行动，大连油运从而控制洋浦船务，自2018年6月将洋浦船务纳入合并范围。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	中远海运石油运输有限公司	海洋石油(洋浦)船务有限公司
--现金	396,550,896.00	
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		84,274,222.70
--其他		
合并成本合计	396,550,896.00	84,274,222.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	381,394,609.20	84,274,222.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,156,286.80	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	中远海运石油运输有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,822,990,891.64	1,792,258,306.16
货币资金	978,382,136.33	978,382,136.33
应收款项	106,909,960.22	106,909,960.22
存货	24,175,516.35	24,175,516.35
固定资产	433,027,054.82	399,775,055.03
无形资产		2,519,414.31
其他	280,496,223.92	280,496,223.92
负债：	848,957,035.66	844,165,906.89
借款		
应付款项	247,542,629.59	247,542,629.59
递延所得税负债	8,647,152.24	3,856,023.47
其他	592,767,253.83	592,767,253.83

净资产	974,033,855.98	948,092,399.27
减：少数股东权益	151,289,724.11	151,289,724.11
取得的净资产	822,744,131.87	796,802,675.16

	海洋石油(洋浦)船务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	212,137,155.07	336,371,232.38
货币资金	43,397,815.00	43,397,815.00
应收款项	17,871,134.14	17,871,134.14
存货	3,909,946.61	3,909,946.61
固定资产	142,838,203.16	267,072,280.47
无形资产		
其他	4,120,056.16	4,120,056.16
负债：	16,150,590.66	16,150,590.66
借款		
应付款项	14,731,632.88	14,731,632.88
递延所得税负债		
其他	1,418,957.78	1,418,957.78
净资产	195,986,564.41	320,220,641.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	195,986,564.41	320,220,641.72

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

注 1：中通诚资产评估有限公司于 2017 年 12 月 26 日出具《中国石油天然气股份有限公司大连海运分公司拟对整合后大连中石油海运有限公司进行挂牌增资项目》的资产评估报告（中通评报字〔2017〕215 号），评估基准日 2017 年 4 月 30 日。

注 2：大连中远海运油品运输有限公司改制时对海洋石油（洋浦）船务有限公司进行了评估，合并日，海洋石油（洋浦）船务有限公司的资产已按公允价值计量。

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明：

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中远海运油品运输有限公司	上海	上海	水上运输	100.00		设立
中海发展(香港)航运有限公司	香港	香港	水上运输	100.00		设立
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	水上运输	100.00		设立
上海中远海运液化天然气投资有限公司	上海	上海	水上运输	100.00		并购
大连中远海运油品运输有限公司	大连	大连	水上运输	100.00		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	90.00		设立
中远海运油品运输(美国)有限公司	美国	美国	水上运输	80.00		并购
中远海运油品运输(英国)有限公司	英国	英国	水上运输	80.00		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	70.00		设立
深圳市三鼎油运贸易有限公司	深圳	深圳	水上运输	51.00		并购
华海石油运销有限公司	北京	北京	水上运输	50.00		并购
中远海运石油运输有限公司	大连	大连	水上运输	51.00		并购

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远海运石油运输有限公司	49.00	9,648,721.55		497,139,968.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远海运石油运输有限公司	1,027,493,695.10	392,008,578.31	1,419,502,273.41	413,265,995.14	3,707,062.61	416,973,057.75						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远海运石油运输有限公司	546,344,775.71	19,302,421.36	19,302,421.36	-230,289,147.42				

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:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



## 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

√适用 □不适用

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	
				单位:元 币种:人民币		
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		50.00	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		40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
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

√适用 □不适用

	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	XX 公司	中国液化天然气运输(控股)有限公司	XX 公司
流动资产	561,018,583.23		753,732,707.71	
其中：现金和现金等价物	543,505,281.33		419,598,950.76	
非流动资产	7,433,343,525.73		7,307,836,949.23	
资产合计	7,994,362,108.96		8,061,569,656.94	
流动负债	315,484,734.16		504,318,038.89	
非流动负债	3,909,536,291.78		3,745,173,441.05	
负债合计	4,225,021,025.94		4,249,491,479.94	
少数股东权益	782,270,080.23		835,318,335.06	
归属于母公司股东权益	2,987,071,002.78		2,976,759,841.94	
按持股比例计算的净资产份额	1,493,535,501.39		1,488,379,920.97	
调整事项	502,256,278.13		477,105,125.08	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	502,256,278.13		477,105,125.08	
对合营企业权益投资的账面价值	1,995,791,779.52		1,965,485,046.05	

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	537,870,744.03		544,916,898.90
财务费用	64,062,043.47		30,864,438.39
所得税费用			26,850.13
净利润	258,295,388.46		213,977,371.81
终止经营的净利润			
其他综合收益	37,046,855.82		-248,588,676.96
综合收益总额	295,342,244.28		-34,611,305.15
本年度收到的来自合营企业的股利	53,884,050.00		100,359,523.82

其他说明  
无。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	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	XX 公司	上海北海船务股份有限公司	XX 公司
流动资产	612,212,776.58		739,973,370.66	
其中：现金和现金等价物	78,987,787.24		173,448,901.85	
非流动资产	1,765,301,457.45		1,861,960,715.54	
资产合计	2,377,514,234.03		2,601,934,086.20	
流动负债	118,471,234.32		169,806,268.99	
非流动负债	82,980,000.00		83,272,743.06	
负债合计	201,451,234.32		253,079,012.05	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,176,062,999.71		2,348,855,074.15	
按持股比例计算的净资产份额	870,425,199.88		939,542,029.65	
调整事项	835,105,303.88		835,105,303.89	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	835,105,303.88		835,105,303.89	
对联营企业权益投资的账面价值	1,705,530,503.76		1,774,647,333.54	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	671,059,075.75		604,362,684.29	
净利润	223,653,418.52		198,791,557.48	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-878,229.16		1,094,692.43	
综合收益总额	222,775,189.36		199,886,249.91	
本年度收到的来自联营企业的股利	160,000,000.00		180,000,000.00	

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

适用 不适用

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		394,823,332.53
下列各项按持股比例计算的合计数	15,250,545.22	20,352,769.06
--净利润	15,250,545.22	42,839,825.24
--其他综合收益		1,621.70
--综合收益总额	15,250,545.22	42,841,446.94
联营企业：		
投资账面价值合计	492,636,363.32	407,798,734.94
下列各项按持股比例计算的合计数	66,256,699.48	34,258,385.68
--净利润	65,181,698.90	169,825,762.05
--其他综合收益	1,075,000.58	-38,680,383.88
--综合收益总额	66,256,699.48	131,145,378.17

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：

适用 不适用

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

详见附注十四、承诺及或有事项

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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 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借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	285,052,328.90	203,878,569.43
货币资金-港币	24,400,500.18	13,415,746.11
应收账款-美元	127,545,381.99	78,515,973.60
其它应收款-美元	21,163,883.85	14,276,465.85
一年内到期的非流动资产-美元	1,969,071.57	4,143,935.96
长期应收款-美元	180,887,921.05	320,266,988.90
短期借款-美元	335,000,000.00	212,961,000.00
应付账款-美元	93,375,723.66	86,285,956.83
应付职工薪酬-美元	29,603.75	31,203.75
应付利息-美元	15,195,435.45	13,558,544.57
应交税费-美元	10,190.00	128,985.11
其他应付款-美元	5,064,672.78	6,398,033.13
长期应付款-美元	168,443,321.89	163,578,308.72
一年内到期的非流动负债-美元	516,893,596.56	626,511,765.82
长期借款-美元	2,627,000,074.03	163,578,308.72

本集团密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响，采取外币资产和外币负债相配比的方法减少汇率波动对本集团的影响。

#### 汇率风险敏感性分析：

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2018.6.30		2017.12.31	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	减少 1%	-7,395,267.25	135,666,519.91	-3,459,358.85	175,973,682.52
人民币对港币贬值	减少 1%	179,310.47	191,926.69	-5,582,274.43	-432,234.53

#### (2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 13,387,344,376.28 元（2017 年 12 月 31 日：13,219,723,906.99 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 5,341,496,876.98 元（2017 年 12 月 31 日：5,325,186,859.91 元）及美元计价的固定利率合同，金额为 11,140,175,534.79 元（2017 年 12 月 31 日：10,734,078,830.59 元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率基准点增减	2018.6.30		2017.12.31	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	100	2,959,125.00	2,959,125.00	7,663,875.00	7,663,875.00
美元	100	92,915,424.22	92,915,424.22	103,942,341.79	103,942,341.79

## 2、信用风险

于 2018 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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集中风险。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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,653,673,815.96				4,653,673,815.96
交易性金融资产					
应收票据	19,288,532.92				19,288,532.92
应收账款	1,279,366,949.78				1,279,366,949.78
其它应收款	204,407,268.78				204,407,268.78

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动资产	13,028,558.95				13,028,558.95
长期应收款		13,098,165.19	45,020,426.62	1,138,744,426.59	1,196,863,018.40
金融负债					
短期借款	3,687,887,467.87				3,687,887,467.87
应付账款	1,668,451,466.37				1,668,451,466.37
其他应付款	945,397,795.89				945,397,795.89
应付股息	282,426,520.43			241,979.02	282,668,499.45
应付利息	255,827,988.60				255,827,988.60
一年内到期的非流动负债	4,405,839,217.36				4,405,839,217.36
长期借款		4,024,834,050.67	6,622,131,908.77	9,848,207,876.91	20,495,173,836.35
应付债券	202,550,000.00	1,664,675,000.00	2,817,000,000.00		4,684,225,000.00
长期应付款		93,539,189.06	281,807,470.30	998,014,817.26	1,373,361,476.62
其他非流动负债				297,811,060.92	297,811,060.92

### 十一、 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		95,608,193.77		95,608,193.77
1. 交易性金融资产		95,608,193.77		95,608,193.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		95,608,193.77		95,608,193.77
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产		205,182,944.00		205,182,944.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		205,182,944.00		205,182,944.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(五) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	275,494,305.24		5,432,117.72	280,926,422.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	275,494,305.24	300,791,137.77	5,432,117.72	581,717,560.73
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
利率掉期		297,811,060.92		297,811,060.92
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		297,811,060.92		297,811,060.92
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产公允价值取决于报告期末时，该股票于资产负债表日的收盘价作为公允价值。

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

适用 不适用

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产无公开的市场报价，管理层决定采用第三方出具的评估报告，并考虑该金融资产评估日至报表日的净资产变动对其进行公允价值计量。

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。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国海运集团有限公司	上海	水上运输业	973,636	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远洋海运集团有限公司

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	合营企业
中海集团财务有限责任公司	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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远造船工业有限公司	集团兄弟公司
中远西亚公司	集团兄弟公司
中远土耳其公司	集团兄弟公司
中远海运重工有限公司	集团兄弟公司
中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
中远海运特种运输股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运散货运输有限公司	集团兄弟公司
中远海运控股股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运国际（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
中远海运船员管理有限公司	集团兄弟公司
中远海运船务代理有限公司	集团兄弟公司
中远海运财产保险自保有限公司	集团兄弟公司
中远海运（香港）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（厦门）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（日本）株式会社	集团兄弟公司
中远海运（韩国）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（东南亚）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（北美）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（澳洲）有限公司	集团兄弟公司
中远对外劳务合作公司	集团兄弟公司
中远船务工程集团有限公司	集团兄弟公司
中远财务有限责任公司	集团兄弟公司
中远巴拿马海运公司	集团兄弟公司
中远阿联酋瑞斯公司	集团兄弟公司
中远（英国）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
中海工业有限公司	集团兄弟公司
中海电信有限公司	集团兄弟公司
中国远洋海运（非洲）有限公司	集团兄弟公司
中国海运日本株式会社	集团兄弟公司
中国海运埃及有限公司	集团兄弟公司
中国海运（欧洲）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（南美）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（东南亚）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（北美）控股有限公司	集团兄弟公司
中国船舶燃料有限责任公司	集团兄弟公司
远星船务有限公司	集团兄弟公司
新鑫海航运有限公司	集团兄弟公司
COSCO LANKA (PVT) LIMITED.	集团兄弟公司
中远海运发展股份有限公司	母公司的控股子公司
中石化中海船舶燃料供应有限公司	母公司的控股子公司

中国海运（韩国）株式会社	母公司的控股子公司
中远海运金融控股有限公司	母公司的全资子公司
中远海运（上海）有限公司	母公司的全资子公司
中远海运（广州）有限公司	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
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	其他
中远印度船务公司	其他
中远海运集运（阿联酋）有限公司	其他
中国舟山外轮代理有限公司	其他
中国营口外轮代理公司	其他
中国烟台外轮代理有限公司	其他
中国天津外轮代理公司	其他
中国深圳外轮代理有限公司	其他
中国海运船务（曼谷）有限公司	其他
中国海运（印尼）船务有限公司	其他
中国海运（阿联酋）代理有限公司	其他
中国国际船舶管理有限公司	其他
天津中石化中海船舶燃料有限公司	其他
上海中燃船舶燃料有限公司	其他
秦皇岛之海船务代理有限公司	其他
广州海运物资供应公司	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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
中远海运（东南亚）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	522,359	333,806
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	263,964	224,595
中远海运（香港）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	229,794	233,609
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	68,071	105,660
上海中燃船舶燃料有限公司	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	22,044	
中远海运（上海）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	4,643	2,629
中远海运（广州）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	2,329	1,039
中远海运控股股份有限公司	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	1,974	772
中远海运船务代理有限公司	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	1,128	

中远海运重工有限公司	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	475	
中远佐敦船舶涂料(香港)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	417	
中远海运(日本)株式会社	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	183	
中远西亚公司	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	174	
中远海运(韩国)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	159	
中远海运散货运输有限公司	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	157	138
中远海运特种运输股份有限公司	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	152	156
中远海运国际(新加坡)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	128	287
中国海运(欧洲)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	35	
新鑫海航运有限公司	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	8	
中远土耳其公司	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	7	
秦皇岛之海船务代理有限公司	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	7	
中远(英国)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	6	
中远海运金融控股有限公司	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		16,170
天津中石化中海船舶燃料有限公司	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		6,343
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	10,306	5,802
中远海运国际(新加坡)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,760	2,088
中远海运(上海)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	1,505	1,894
中远海运(广州)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	768	1,068
中远海运控股股份有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	483	249
中海工业有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	446	442
中远海运(香港)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	316	745
中远海运(日本)株式会社	油污处理、保养、通信及导航系统服务	94	
中远西亚公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	68	
中远海运(韩国)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	62	
中远海运物流有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	48	
中远海运重工有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	30	
中远海运散货运输有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	24	26
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	23	
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	2	
中远海运金融控股有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务		58
中远海运重工有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	21,615	6,555
中远海运(广州)有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	2,774	
中远海运船员管理有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	2,294	
中远海运(上海)有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	1,020	2,523
上海船舶运输科学研究所	坞修、维修及船舶技改费用	443	697

中远海运物流有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	194	
中远海运散货运输有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	163	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	坞修、维修及船舶技改费用	57	1,318
中远海运国际（新加坡）有限公司	坞修、维修及船舶技改费用		36
中远海运船员管理有限公司	船员委托管理服务	548,709	296,640
中远海运物流有限公司	船舶和货运代理	27,695	18,068
中远海运集运（阿联酋）有限公司	船舶和货运代理	10,496	
中远海运控股股份有限公司	船舶和货运代理	6,332	1,597
中远海运（日本）株式会社	船舶和货运代理	4,002	980
中远西亚公司	船舶和货运代理	3,924	296
中远海运（韩国）有限公司	船舶和货运代理	3,145	569
中国远洋海运（非洲）有限公司	船舶和货运代理	2,450	138
中国海运（东南亚）控股有限公司	船舶和货运代理	117	307
秦皇岛之海船务代理有限公司	船舶和货运代理	101	
新鑫海航运有限公司	船舶和货运代理	38	
中国海运（欧洲）控股有限公司	船舶和货运代理	37	64
中国海运（印尼）船务有限公司	船舶和货运代理	28	214
中远土耳其公司	船舶和货运代理	15	
中远（英国）公司	船舶和货运代理	13	
中国海运（南美）控股有限公司	船舶和货运代理	10	
中远海运（澳洲）有限公司	船舶和货运代理	7	
中国海运（阿联酋）代理有限公司	船舶和货运代理	6	241
中国海运（北美）控股有限公司	船舶和货运代理		27
中国海运船务（曼谷）有限公司	船舶和货运代理		37
中国国际船舶管理有限公司	杂项管理服务	16,643	22,122
中远海运船务代理有限公司	杂项管理服务	1,162	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	杂项管理服务	75	181
中远海运（北美）有限公司	杂项管理服务		19
中远对外劳务合作公司	杂项管理服务		171
中远海运（广州）有限公司	杂项管理服务		38
中远海运（上海）有限公司	杂项管理服务	406	198
上海船舶运输科学研究所	杂项管理服务	28	358
中远(香港)保险顾问有限公司	保险代理服务	1,821	
中远海运财产保险自保有限公司	保险服务	18,209	38,322
中远造船工业有限公司	购买船舶在建工程款	48,633	59,834

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
中远海运散货运输有限公司	技术服务收入	821	
中远海运特种运输股份有限公司	技术服务收入	216	
中远海运控股股份有限公司	技术服务收入	52	
中远海运船员管理有限公司	技术服务收入	13	
中远海运散货运输有限公司	销售零星材料收入	1,980	5,196
中远海运重工有限公司	销售零星材料收入	1,211	314
中石化中海船舶燃料供应有限公司	销售零星材料收入	528	1,449
中远海运控股股份有限公司	销售零星材料收入	396	53
广州海运物资供应公司	销售零星材料收入	383	
中远海运特种运输股份有限公司	销售零星材料收入	114	61
中国液化天然气运输（控股）有限公司	销售零星材料收入	29	

中远海运物流有限公司	销售零星材料收入	26	
中国船舶燃料有限责任公司	销售零星材料收入	20	
中远海运国际（新加坡）有限公司	销售零星材料收入		934
上海北海船务股份有限公司	船舶出租收入	56,843	54,408
中远海运重工有限公司	船舶出租收入	943	
中国船舶燃料有限责任公司	运输收入	8,672.00	18,495.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
中国远洋海运集团有限公司	房屋	7,650	10,160
中海集团财务有限责任公司	房屋	1,896	2,005
中远海运财产保险自保有限公司	房屋	974	1,210
中远海运散货运输有限公司	房屋	90	90
中石化中海船舶燃料供应有限公司	房屋		541
中远海运特种运输股份有限公司	房屋		30

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
中远海运船员管理有限公司	房屋	6,028	6,759
中远海运（广州）有限公司	房屋	906	
中远海运控股股份有限公司	房屋	377	336
中远海运（上海）有限公司	房屋	235	

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：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
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED/ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED/ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	6,400,000.00	2014-07-08	租船期(至 2045 年 12 月 31 日+5 年+5 年)	否
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED /GEMINI LNG SHIPPING LIMITED /ARIES LNG SHIPPING LIMITED /CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	8,200,000.00	2011-07-15	2031-07-15	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
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED/ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED/ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	377,500,000.00	2017-12-22	交船后 12 年	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (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				
中国海运集团有限公司	1,000,000,000.00	2018-6-14	2019-6-14	币种：人民币
拆出				
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LTD	6,500,000.00	2014-7-6	交船日后 20 年内	
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LTD	1,000,000.00	2014-7-6	交船日后 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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,716,837.82	4,135,061.4

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①关联方资金拆入

单位：千元

项 目	2018.6.30	2017.12.31
中国远洋海运集团有限公司	339,410	339,410
中国海运集团有限公司	1,000,000	1,000,000

②关联方资金拆入利息支出

单位：千元

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
中国远洋海运集团有限公司	6,143	
中国海运集团有限公司	18,100	1,700

③关联方资金拆出

单位：千元

项 目	2018.6.30	2017.12.31
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	95,510	95,167
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	100,245	114,502
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	96,768	99,342
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	100,469	99,722
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	279,119	224,044
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	267,903	846,653
ARCTIC PURPLELN GSHIPPING LIMITED	269,878	640,336

④关联方资金拆出利息收入

单位：千元

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	3,568	3,965
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	3,874	4,528
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	2,889	3,210
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	3,893	4,612
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	3,981	3,810
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	4,500	9,405
ARCTIC PURPLELN GSHIPPING LIMITED	3,147	1,149

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

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
应收账款	中远海运散货运输有限公司	3,138		1,388	
应收账款	中远海运重工有限公司	2,953		913	
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,101		96	
应收账款	中远海运控股股份有限公司	472		499	
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	408		743	
应收账款	中远海运特种运输股份有限公司	317		108	
应收账款	中远海运(香港)有限公司	284		1,471	
应收账款	中远海运物流有限公司	27		114	
应收账款	中国海运日本株式会社			51	
应收账款	中国海运(阿联酋)代理有限公司			354	
应收账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司			396	
预付账款	中远海运船员管理有限公司	251,806		45,543	

预付账款	中远海运物流有限公司	56,972		37,640
预付账款	中远海运集运(阿联酋)有限公司	28,214		10,783
预付账款	中远阿联酋瑞斯公司	18,772		
预付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	15,470		6,363
预付账款	远星船务有限公司	13,974		
预付账款	中国海运埃及有限公司	5,889		
预付账款	中远印度船务公司	5,883		
预付账款	中远西亚公司	4,916		19,116
预付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	4,315		1,951
预付账款	中国烟台外轮代理有限公司	3,718		1,898
预付账款	中远海运控股股份有限公司	3,499		14,859
预付账款	中远海运(韩国)有限公司	3,227		
预付账款	中国海运日本株式会社	1,883		1,337
预付账款	中国海运(韩国)株式会社	1,440		714
预付账款	中国舟山外轮代理有限公司	1,134		2,763
预付账款	中远海运(香港)有限公司	589		1,670
预付账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	507		390
预付账款	中国深圳外轮代理有限公司	402		
预付账款	中远海运(北美)有限公司	396		
预付账款	COSCO LANKA(PVT) LIMITED.	199		
预付账款	中远巴拿马海运公司	156		
预付账款	中远海运(东南亚)有限公司	99		134
预付账款	中远海运(澳洲)有限公司	27		450
预付账款	中国海运(南美)控股有限公司			12
预付账款	中远海运(日本)株式会社			404
预付账款	中国天津外轮代理公司			1,372
预付账款	中远海运发展股份有限公司			1,485
预付账款	中远海运(韩国)有限公司			3,028
预付账款	中国营口外轮代理公司			3,967
应收利息	中海集团财务有限责任公司	13,976		13,185
应收利息	中远财务有限责任公司	1,821		1,991
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	8,250		5,090
其他应收款	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	29,688		24,735
其他应收款	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	19,966		15,663
其他应收款	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	9,172		5,853
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司	3,047		
其他应收款	中海电信有限公司	1,829		
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司	163		1
其他应收款	上海北海船务股份有限公司	99		19
其他应收款	中远海运(厦门)有限公司	50		
其他应收款	中海集团财务有限责任公司	30		
其他应收款	中国液化天然气运输(控股)有限公司			36,694
其他应收款	中远海运控股股份有限公司			29
其他应收款	中远海运散货运输有限公司			298

## (2). 应付项目

√适用□不适用

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
应付账款	中远海运船员管理有限公司	148,719	1,002
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	74,838	31,762
应付账款	中远海运(东南亚)有限公司	77,047	103,291
应付账款	中国国际船舶管理有限公司	51,018	47,389
应付账款	中远海运(香港)有限公司	50,858	109,400
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	43,580	7,446
应付账款	中远海运(日本)株式会社	13,675	4,438
应付账款	中远海运船务代理有限公司	12,054	9,905
应付账款	中国海运(阿联酋)代理有限公司	10,266	189
应付账款	中远海运(上海)有限公司	3,381	5,821
应付账款	远星船务有限公司	3,170	
应付账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	2,877	3,228
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	2,861	3,013
应付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	2,181	34
应付账款	中远海运物流有限公司	2,873	2,457
应付账款	中远佐敦船舶涂料青岛)有限公司	1,872	33
应付账款	上海中燃船舶燃料有限公司	1,841	1,594
应付账款	中远船务工程集团有限公司	1,696	3,795
应付账款	上海船舶运输科学研究所	1,640	5,319
应付账款	中远印度船务公司	1,289	
应付账款	中远海运控股股份有限公司	1,200	4,382
应付账款	其他	6,917	12,944
其他应付款	中远海运(上海)有限公司	19,407	19,816
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	16,009	16,312
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	2,980	56
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	599	5,227
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	168	4,949
其他应付款	中远海运金融控股有限公司	41	41
其他应付款	中远海运船务代理有限公司	38	
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	32	200
其他应付款	中远船务工程集团有限公司	14	383
其他应付款	中远海运(北美)有限公司	9	
其他应付款	中海工业有限公司		2,641
其他应付款	中远海运发展股份有限公司		239
其他应付款	中远海运物流有限公司		38

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

与关联方相关的承诺事项详见附注十四、重要承诺事项。

## 8、 其他

适用 不适用

### 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**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：万元

项 目	2018.6.30	2017.12.31
资本承诺：		
已签约但未拨备	777,470.21	956,343.04
投资承诺：		
已签约但尚未履行	46,787.91	48,725.53

已签订正在履行的资本承诺事项：

①15.8 万载重吨原油船建造\*3 艘、31.9 万载重吨原油船建造\*4 艘（合同签订日期均为 2017-11-20）

本公司与大连船舶重工集团有限公司签订 3 艘 15.8 万载重吨原油船建造合同，4 艘 31.9 万载重吨原油船建造合同。7 艘船舶总价为人民币 367,315.44 万元。本公司按照船舶建造进度分五期以人民币支付，截至 2018 年 6 月 30 日已支付人民币 18,365.77 万元。

②6.49 万载重吨原油船建造\*2 艘、10.99 万载重吨原油船建造\*2 艘、11.40 万载重吨原油船建造\*3 艘（合同签订日期均为 2017-12-15）

本公司与“中船国际贸易有限公司、广船国际有限公司”签订 2 艘 6.49 万载重吨原油船建造合同，2 艘 10.99 万载重吨原油船建造合同，3 艘 11.40 万载重吨原油船建造合同。7 艘船舶总价为人民币 213,751.44 万元。

本公司按照船舶建造进度分五期以人民币支付，截至 2018 年 6 月 30 日已支付第一期进度款人民币 10,687.57 万元。

③30.8 万吨超大型油轮\*1 艘（合同签订日期：2015-2-11）

本公司之子公司中远海运油品运输（新加坡）有限公司在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建造 1 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮（超大型油轮），船舶建造合同已于 2015 年 2 月 11 日签署，船舶造价为 9,398 万美元，分五期付款。截至 2018 年 6 月 30 日已支付 5,638.8 万美元，预计 2018 年 9 月底前分批付清余款。

④30.8 万吨超大型油轮\*2 艘（合同签订日期：2017-12-29）

本公司之子公司中海发展（香港）航运有限公司在大连船舶重工集团有限公司建造 2 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮（超大型油轮），船舶建造合同已于 2017 年 12 月 29 日签署，两艘船舶总价为 15,196 万美元，分五期付款。截至 2018 年 6 月 30 日已支付 759.8 万美元，预计 2021 年前分批付清余款。

⑤31.9 万载重吨成品油/原油兼用船\*1 艘、7.2 万载重吨成品油/原油兼用船\*3 艘（合同签订日期：2015-6-26）

本公司之孙公司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四艘船舶建造合同，一艘合同单价为 9,200 万美元，三艘合同单价为 4,380 万美元，四艘船舶总价为 22,340 万美元。公司按照建造进度分五期以美元支付。截至 2018 年 6 月 30 日已支付 6,461 万美元，预计于 2018 年 12 月或之前支付余款。

⑥亚马尔 LNG 运输项目

2013 年 11 月 5 日，本公司之子公司大连油运持股 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，大连油运出具承诺函，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 亿美元的出资。同时承诺如另一股东即 CMESLNGCARRIERINVESTMENTINC 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。截至 2018 年 6 月 30 日本公司已出资 13,003 万美元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

A. 本公司对子公司的担保

单位：美元

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中海发展（香港）航运有限公司	684,100,000.00	2015-7-14	2020-4-24	否
寰宇船务企业有限公司	579,674,000.00	2016-11-8	2030-11-7	否
大连中远海运油品运输有限公司	46,990,000.00	2017-6-29	2020-11-28	否
合计	1,310,764,000.00			

B. 本集团对其他关联方的担保

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。

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 ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED 和 ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED 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）提供造船合同履约担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履约担保，金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元。ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED 所属之 VLADIMIR RUSANOV 轮于 2018 年 3 月底在俄罗斯 Sabetta 港交付，根据担保合同约定，本公司对蓝色 LNG 的造船合同履约担保责任已经解除，释放该笔担保金额，截至 2018 年 6 月 30 日余额分别为 3.3 亿美元和 640 万美元。

③经本公司于 2017 年 6 月 8 日召开的本公司 2016 年年度股东大会审议批准，本公司为全资子公司上海中远海运液化天然气投资有限公司下属 YAMAL 项目合资公司 ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED 和 ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED 三家合营公司（本公司间接持股 50%）在国家开发银行和中国进出口银行总计 7.55 亿美元贷款，提供融资性担保，并承担连带责任，担保金额为 3.775 亿美元，担保期限为交船后 12 年。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 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

### 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

适用 不适用

期后借款情况

贷款银行名称	借款类别	币种	金额（万元）	借款期限
渣打银行香港分行	流动资金贷款	美元	7,000.00	2 年
渣打银行香港分行	流动资金贷款	美元	6,000.00	2 年
花旗银行香港分行	流动资金贷款	美元	5,000.00	1 年
合 计			18,000.00	

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(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

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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。

本集团的经营业务划分经营分部，管理层定期评价分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定报告分部为油品运输业务及不可切分之资产、负债、收入和费用。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项 目	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	446,269.83	65,384.37		511,654.20
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	10,471.19	15,619.47		26,090.67
四、资产减值损失	518.46	9.78		528.24
五、折旧费和摊销费	92,157.80	12,445.40		104,603.20
六、利润总额	-20,051.54	12,552.05		-7,499.49
七、所得税费用	3,509.82	1,535.74		5,045.56
八、净利润	-23,561.36	11,016.31		-12,545.05
九、资产总额	4,967,032.66	1,219,305.50		6,186,338.16
十、负债总额	2,417,770.12	908,952.80		3,326,722.92
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. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	170,553.05	248,842.81		419,395.86

**(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**

□适用 √不适用

## (4). 其他说明:

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

## (1) 租赁

## ①经营租赁租出资产情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
房屋、建筑物	205,182,944.00	1,136,625,960.00
运输船舶	13,556,952,283.89	12,072,164,561.35
合计	13,762,135,227.89	13,208,790,521.35

## ②经营租赁承租人最低租赁付款额情况

项目	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	838,861,029.61
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	813,390,021.35
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	687,145,383.55
3 年以上	2,635,502,622.11
合计	4,974,899,056.62

## (2) 股权激励事项

本公司于 2017 年 12 月 19 日召开的 2017 年第十三次董事会会议审议通过《关于<中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案, 董事会同意公司施行股票期权激励计划, 并于 2018 年 2 月, 本公司控股股东中国远洋海运集团有限公司收到国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)《关于中远海运能源运输股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》(国资考分(2018)65 号), 国务院国资委原则同意中远海运能实施股票期权激励计划; 原则同意中远海运能股票期权激励计划的业绩考核目标; 以后年度实施股权激励计划应当报国务院国资委备案后实施。

本公司股票期权激励计划尚需提交本公司股东大会和类别股东大会批准。

## (3) 非公开发行

经本公司 2017 年第十次董事会会议、2017 年第十二次董事会会议审议通过, 并经公司 2017 年第三次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会及 2017 年第一次 H 股类别股东大会批准, 本公司拟向包括中远海运集团在内的不超过十名的特定对象非公开发行不超过 806,406,572 股(含 806,406,572 股) A 股股票(以下简称“本次非公开发行”)。截至本报告披露日期, 本次非公开发行已获国务院国资委批准及获中国证监会受理, 并由香港证监会授予关于本次非公开发行清洗豁免和特别交易的同意函。

本次非公开发行尚需中国证监会核准, 能否获得核准尚存在不确定性。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	5,706,935.59	
合计	5,706,935.59	

(1). 应收票据：无。

(2). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,706,935.59	100.00			5,706,935.59					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,706,935.59	/		/	5,706,935.59		/		/	

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	5,706,935.59		
7-12 个月			
1 年以内小计	5,706,935.59		
合计	5,706,935.59		

确定该组合依据的说明：

无。

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：

□适用 √不适用

**(3). 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

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 5,706,935.59 元，占 2018 年 6 月 30 日应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备 0 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	2,465,673,478.74	2,687,129,422.84
应收利息	175,022,795.37	74,804,630.48
应收股利	61,427,461.59	
合计	2,702,123,735.70	2,761,934,053.32

**2、1 应收利息**

项目	2018.6.30	2017.12.31
定期存款	14,921,797.50	15,037,507.50
委托贷款	160,100,997.87	59,767,122.98
合计	175,022,795.37	74,804,630.48

**2、2 应收股利**

被投资单位	2018.6.30	2017.12.31
华海石油运销有限公司	61,427,461.59	
合计	61,427,461.59	

**2、3 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,465,673,478.74	100.00			2,465,673,478.74	2,687,129,422.84	100.00			2,687,129,422.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,465,673,478.74	/		/	2,465,673,478.74	2,687,129,422.84	/		/	2,687,129,422.84

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

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

组合名称	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	2,461,806,081.09		
押金、保证金、职工借款	3,867,397.65		
合计	2,465,673,478.74		

(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
------	--------	--------

关联方往来	2,461,806,081.09	2,686,501,366.48
押金、保证金、职工借款	3,867,397.65	628,056.36
合计	2,465,673,478.74	2,687,129,422.84

(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
大连中远海运油品运输有限公司	往来款	1,202,000,000.00	0-2 年	48.75	
上海中远海运油品运输有限公司	往来款	1,194,991,911.69	3 年以内	48.47	
上海中远海运液化天然气投资有限公司	往来款	50,000,000.00	3 年以内	2.03	
SHANYINGZUO SHIPPING PTE.LTD.	往来款	6,276,429.06	4-5 年	0.25	
KONGQUEZUO SHIPPING PTE.LTD.	往来款	3,370,103.34	4-5 年	0.14	
合计	/	2,456,638,444.09	/	99.64	

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	16,773,863,123.30		16,773,863,123.30	16,377,312,227.30		16,377,312,227.30
对联营、合营企业投资	464,030,336.05		464,030,336.05	425,323,702.01		425,323,702.01
合计	17,237,893,459.35		17,237,893,459.35	16,802,635,929.31		16,802,635,929.31

(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	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	--------	----------

				准备	
中海发展(香港)航运有限公司	2,986,346,047.45			2,986,346,047.45	
华海石油运销有限公司	165,665,048.34			165,665,048.34	
上海中远海运液化天然气投资有限公司	98,479,549.74			98,479,549.74	
深圳市三鼎油运贸易有限公司	281,436,069.90			281,436,069.90	
中远海运油品运输(新加坡)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	
上海中远海运油品运输有限公司	5,298,937,401.20			5,298,937,401.20	
大连中远海运油品运输有限公司	6,709,975,398.67			6,709,975,398.67	
中远海运油品运输(英国)有限公司	5,511,616.00			5,511,616.00	
中远海运油品运输(美国)有限公司	2,194,816.00			2,194,816.00	
中远海运石油运输有限公司		396,550,896.00		396,550,896.00	
合计	16,377,312,227.30	396,550,896.00		16,773,863,123.30	

## (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										
小计										
二、联营企业										
中海集团财务有限责任公司	425,323,702.01			37,631,633.46	1,075,000.58					464,030,336.05
小计	425,323,702.01			37,631,633.46	1,075,000.58					464,030,336.05
合计	425,323,702.01			37,631,633.46	1,075,000.58					464,030,336.05

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,689,144.39	25,338,888.28		
其他业务	13,885,364.15	584,216.97	14,831,515.70	
合计	47,574,508.54	25,923,105.25	14,831,515.70	

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	86,813,847.42	1,020,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,631,633.46	23,886,869.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款投资收益	185,814,641.86	155,464,929.79
合计	310,260,122.74	1,199,751,799.46

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,446,425.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,723,681.61	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,632,676.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,620,684.64	
所得税影响额	-291,230.24	
少数股东权益影响额	-457,473.23	
合计	55,409,412.04	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.0535	-0.0535
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.0672	-0.0672

## 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	-215,724,398.56	851,604,984.10	27,598,679,322.71	27,919,639,799.85
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备影响数	-21,169,561.35	14,641,230.29		
按境外会计准则	-236,893,959.91	866,246,214.39	27,598,679,322.71	27,919,639,799.85

(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。

适用 不适用

按中国会计准则编报的财务报表与按香港财务报告准则的财务报表归属于母公司股东的净利润差异21,169,561.35元，系香港财务报告准则与中国《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2018年1-6月按香港财务报告准则编制的财务报表境外核数师为罗兵咸永道会计师事务所。

#### 4、其他

适用 不适用

## 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2018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2018年半年度报告文本；
	5、其他有关资料。

董事长：黄小文

董事会批准报送日期：2018年8月29日

### 修订信息