

中远海运发展股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]888 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

中远海运发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中远海发，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）租赁分类及收入确认事项	
中远海发自 2016 年度完成重大资产重组后，经营模式发生了较大改变。航运及相关产业租赁业务已经成为公司的主要业务分部。每项租赁业务的分类判断对该项交易的后续计量将造成重大影响。根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，中远海发对于租赁分类及收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“3.30 收入确认”。	针对租赁分类及收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：了解公司租赁业务的内控流程，评价内部控制制度设计的合理性及执行的有效性；在执行内控审计工作的基础上，进一步了解中远海发管理层对租赁业务的分类，抽取租赁合同进行检查，评估公司判断租赁业务分类的准确性；执行分析性程序及细节测试，复核租赁收入核算的完整性、真实性以及披露的准确性。
（二）固定资产减值事项	
截至 2017 年 12 月 31 日，中远海发存在的固定资产类别及期末账面价值如财务报表附注“6.17 固定资产”所披露，其中船舶及集装箱是公司的主要资产。根据企业会计准则及公司会计政策的规定，中远海发管理层应当于每个资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象；若对存在减值迹象的资产，则进一步估计其可收回金额；且对可收回金额低于其账面价值的固定资产，计提相应的资产减值准备。中远海发本期固定资产减值准备的变动情况详见财务报表附注“6.17 固定资产”及“6.53 资产减值损失”的披露。	针对固定资产减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：获取中远海发管理层关于固定资产是否存在减值迹象判断依据，分析评估其合理性；若存在减值迹象，则进一步获取中远海发管理层对存在减值迹象的固定资产进行减值测试的文件资料，分析评估测算该类资产可收回金额的过程的合理性及测算结果的公允性，复核计提资产减值准备金额的正确性、会计处理的规范性以及披露的充分性。

四、其他信息

中远海发管理层对其他信息负责。其他信息包括中远海发 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

中远海发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发的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远海发的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（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发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发不能持续经营。

（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）就中远海发中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2018]888 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

合并资产负债表（续）

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	14,990,260,000.00	18,788,111,597.79	6.23
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款	14,772,764,370.39	8,551,516,565.85	6.24
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	871,964,500.00	91,000,000.00	6.25
应付账款	2,272,163,538.32	1,621,267,788.61	6.26
预收款项	136,753,380.12	101,448,737.74	6.27
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	175,278,182.65	113,035,343.58	6.28
应交税费	302,935,186.96	156,316,045.52	6.29
应付利息	290,193,821.76	326,692,073.68	6.30
应付股利			
其他应付款	479,207,477.47	1,586,866,532.10	6.31
△应付分保账款	56,508,885.73	26,474,591.38	6.32
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,309,902,607.06	13,249,066,055.68	6.33
其他流动负债			
流动负债合计	52,657,931,950.46	44,611,795,331.93	
非流动负债			
长期借款	63,849,439,342.80	64,102,360,781.20	6.34
应付债券	2,803,324,643.89	1,426,941,695.60	6.35
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,516,725,426.09	1,468,422,073.20	6.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	14,585,371.89	4,750,000.00	6.37
递延所得税负债	321,866,954.32	264,041,182.47	6.21
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,505,941,738.99	67,266,515,732.47	
负 债 合 计	122,163,873,689.45	111,878,311,064.40	
所有者权益			
股本	11,683,125,000.00	11,683,125,000.00	6.38
其他权益工具	1,000,000,000.00		6.39
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00		6.39
资本公积	8,575,249.41	-277,716,028.27	6.40
减：库存股			
其他综合收益	-2,484,778,614.44	-2,760,798,952.34	6.41
专项储备	1,912,757.75		6.42
盈余公积	1,362,073,031.79	1,362,073,031.79	6.43
△一般风险准备	142,932,153.50	79,290,971.16	6.44
未分配利润	4,562,322,414.75	3,164,073,135.83	6.45
归属于母公司所有者权益合计	16,276,161,992.76	13,250,047,158.17	
少数股东权益	597,624,688.40	313,066,555.06	
所有者权益合计	16,873,786,681.16	13,563,113,713.23	
负债及所有者权益合计	139,037,660,370.61	125,441,424,777.63	

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

合并利润表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	16,341,347,923.70	15,964,910,225.03	
其中：营业收入	15,940,338,736.60	15,636,333,569.83	6.46
△利息收入	357,221,865.22	289,741,996.68	6.47
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	43,787,321.88	38,834,658.52	6.48
二、营业总成本	16,694,863,050.19	17,481,901,464.25	
其中：营业成本	12,782,481,148.51	14,017,950,469.54	6.46
△利息支出	103,186,076.86	59,116,477.91	6.47
△手续费及佣金支出	1,125,579.64	1,491,356.77	6.48
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	61,812,217.33	30,891,046.13	6.49
销售费用	11,987,839.03	11,904,242.27	6.50
管理费用	813,038,447.86	908,733,777.36	6.51
财务费用	2,791,628,247.18	1,776,563,817.88	6.52
资产减值损失	129,603,493.78	675,250,276.39	6.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	356,259.88	43,739.73	6.54
投资收益（损失以“－”号填列）	2,230,946,045.08	1,740,014,477.68	6.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,064,324,044.89	1,546,575,308.85	6.55
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	37,723,391.00	6,876,236.85	6.56
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	39,037,588.39		6.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,954,548,157.86	229,943,215.04	
加：营业外收入	4,781,652.18	392,477,327.49	6.58
减：营业外支出	1,214,448.94	5,918,520.86	6.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,958,115,361.10	616,502,021.67	
减：所得税费用	425,696,357.01	202,441,337.08	6.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,532,419,004.09	414,060,684.59	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,532,366,770.52	
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,532,419,004.09	336,734,247.43	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		77,326,437.16	
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	70,528,542.83	45,468,521.52	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	1,461,890,461.26	368,592,163.07	
六、其他综合收益的税后净额	280,049,928.41	-651,272,561.21	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	276,020,337.90	-627,756,351.12	6.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	276,020,337.90	-627,756,351.12	6.41
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-217,017,215.33	7,420,923.71	6.41
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-176,231,219.16	37,711,426.82	6.41
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	8,812,222.70	8,555,070.24	6.41
5. 外币财务报表折算差额	660,456,549.69	-681,443,771.89	6.41
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,029,590.51	-23,516,210.09	6.41
七、综合收益总额	1,812,468,932.50	-237,211,876.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,737,910,799.16	-259,164,188.05	
归属于少数股东的综合收益总额	74,558,133.34	21,952,311.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.1251	0.0315	16.1
（二）稀释每股收益	0.1251	0.0315	16.1

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

合并现金流量表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,135,130,556.54	15,531,626,000.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额	6,221,247,804.54	4,059,958,659.53	
△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		7,216,036.93	
△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	342,764,129.62	325,872,429.78	
△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	411,845,685.50	213,630,536.14	
收到其他与经营活动有关的现金	655,828,389.32	1,818,895,449.63	6.62
经营活动现金流入小计	23,766,816,565.52	21,957,199,112.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,789,746,667.44	10,701,801,894.17	
△客户贷款及垫款净增加额	601,939,089.55	-174,867,920.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	387,146,970.80	253,847,331.98	
△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	96,990,386.37	47,195,235.25	
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,749,231,553.73	1,587,641,571.85	
支付的各项税费	496,321,359.01	440,670,136.97	
支付其他与经营活动有关的现金	715,904,093.53	1,344,635,064.28	6.62
经营活动现金流出小计	11,837,280,120.43	14,200,923,314.50	
经营活动产生的现金流量净额	11,929,536,445.09	7,756,275,797.77	6.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,378,578,180.67	7,819,234,708.59	
取得投资收益收到的现金	313,284,070.72	362,017,130.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,426,369,053.82	251,380,862.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,267,271.34		6.63
收到其他与投资活动有关的现金	280,664,172.78	4,750,000.00	6.62
投资活动现金流入小计	19,401,162,749.33	8,437,382,701.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,548,414,544.25	14,659,706,551.78	
投资支付的现金	10,416,477,222.13	7,161,700,092.76	
△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	166,157,200.00	446,436,166.37	6.62
投资活动现金流出小计	26,131,048,966.38	22,267,842,810.91	
投资活动产生的现金流量净额	-6,729,886,217.05	-13,830,460,109.28	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	210,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	210,000,000.00		
取得借款收到的现金	48,457,964,572.26	205,612,647,245.93	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,326,357.01	6.62
筹资活动现金流入小计	48,667,964,572.26	205,711,973,602.94	
偿还债务支付的现金	41,370,610,786.44	156,396,455,732.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,181,414,042.65	2,229,592,242.61	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		277,138,079.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,229,660,542.38	41,660,824,200.34	6.62
筹资活动现金流出小计	45,781,685,371.47	200,286,872,175.09	
筹资活动产生的现金流量净额	2,886,279,200.79	5,425,101,427.85	
四、汇率变动对现金的影响	-419,883,104.38	244,666,142.08	
五、现金及现金等价物净增加额	7,666,046,324.45	-404,416,741.58	6.63
加：期初现金及现金等价物的余额	15,527,253,854.70	15,931,670,596.28	6.63
六、期末现金及现金等价物余额	23,193,300,179.15	15,527,253,854.70	6.63

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

合并股东权益变动表

2017年度												金额单位:元	
本期金额													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	11,683,125,000.00				-277,716,028.27		-2,760,798,952.34		1,362,073,031.79	79,290,971.16	3,164,073,135.83	313,066,555.06	13,563,113,713.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	11,683,125,000.00				-277,716,028.27		-2,760,798,952.34		1,362,073,031.79	79,290,971.16	3,164,073,135.83	313,066,555.06	13,563,113,713.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					286,291,277.68		276,020,337.90	1,912,757.75		63,641,182.34	1,398,249,278.92	284,558,133.34	3,310,672,967.93
（一）综合收益总额							276,020,337.90				1,461,890,461.26	74,558,133.34	1,812,468,932.50
（二）所有者投入和减少资本					42,844,024.98							210,000,000.00	1,252,844,024.98
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					42,844,024.98							210,000,000.00	210,000,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积					42,844,024.98								
2.提取一般风险准备										63,641,182.34	-63,641,182.34		1,042,844,024.98
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他										63,641,182.34	-63,641,182.34		
（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.结转重分类调整及资产减值准备所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取								1,912,757.75					1,912,757.75
2.本年使用								43,881,272.79					43,881,272.79
（六）其他								-41,968,515.04					-41,968,515.04
四、本年年末余额	11,683,125,000.00				243,447,252.70		-2,484,778,614.44	1,912,757.75	1,362,073,031.79	142,932,153.50	4,562,322,414.75	597,624,688.40	16,873,786,581.16
法定代表人：孙月英 主管会计工作负责人：张铭文 会计机构负责人：李蓉													

资产负债表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	3,516,505,994.86	1,283,344,359.10	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,100,000.00	
应收账款	156,769,505.52	2,110,410,098.82	15.1
预付款项	56,886,421.27	106,218,158.83	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	18,239,050.87	6,648,427.52	
应收股利	600,000,254.83	270.54	
其他应收款	44,905,518.96	146,086,298.87	15.2
△买入返售金融资产			
存货	256,845,337.90	291,014,782.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,700,000,000.00	903,858,120.30	
流动资产合计	8,350,152,084.21	4,852,680,516.01	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,400,167,841.87	1,071,056,890.31	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,490,702,901.02	34,101,389,954.84	15.3
投资性房地产			
固定资产	13,406,920,214.89	14,264,810,826.52	
在建工程	1,121,467.92		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	628,820.00	926,244.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,733,025.86	28,624,838.82	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,350,260,000.00	3,081,100,000.00	
非流动资产合计	53,667,534,271.56	52,547,908,754.85	
资 产 总 计	62,017,686,355.77	57,400,589,270.86	

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

资产负债表（续）

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	9,560,000,000.00	3,634,836,197.79	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	281,325,032.19	277,697,008.31	
预收款项	1,556,265.65		
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	64,883,144.86	54,931,745.39	
应交税费	23,767,916.05	798,011.19	
应付利息	31,937,683.06	86,616,719.65	
应付股利			
其他应付款	5,763,759,126.40	6,895,278,796.41	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,718,500,000.00	2,803,883,328.56	
其他流动负债			
流动负债合计	18,445,729,168.21	13,754,041,807.30	
非流动负债			
长期借款	14,559,100,000.00	15,577,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,559,100,000.00	15,577,600,000.00	
负 债 合 计	33,004,829,168.21	29,331,641,807.30	
所有者权益			
股本	11,683,125,000.00	11,683,125,000.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00		
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00		
资本公积	16,352,436,411.22	16,352,436,411.22	
减：库存股			
其他综合收益	-57,317,056.94	121,071,989.15	
专项储备			
盈余公积	1,355,762,889.20	1,355,762,889.20	
一般风险准备			
未分配利润	-1,321,150,055.92	-1,443,448,826.01	
所有者权益合计	29,012,857,187.56	28,068,947,463.56	
负债及所有者权益合计	62,017,686,355.77	57,400,589,270.86	

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

利润表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,395,457,973.71	3,783,503,661.09	
其中：营业收入	2,395,457,973.71	3,783,503,661.09	15.4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,068,294,843.68	4,172,697,281.42	
其中：营业成本	1,769,256,648.69	3,448,355,115.83	15.4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	18,038,194.03	2,470,868.49	
销售费用			
管理费用	211,242,525.83	280,215,114.65	
财务费用	1,072,329,878.48	458,190,568.59	
资产减值损失	-2,572,403.35	-16,534,386.14	
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）	799,389,658.52	1,064,367,930.44	15.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-687,053.82	12,379,263.87	15.5
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-5,786,755.29	-3,180,647.04	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,766,033.26	671,993,663.07	
加：营业外收入	1,537,736.83	261,921,045.11	
减：营业外支出	5,000.00	7,695.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,298,770.09	933,907,012.91	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,298,770.09	933,907,012.91	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,298,770.09	933,907,012.91	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-178,389,046.09	113,565,513.85	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-178,389,046.09	113,565,513.85	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,491,377.75	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-178,389,046.09	121,056,891.60	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-56,090,276.00	1,047,472,526.76	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

现金流量表

编制单位：中远海运发展股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,251,435,058.06	2,601,765,708.67	
△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	20,748,632.97	191,571,197.72	
收到其他与经营活动有关的现金	205,192,512.56	865,443,050.24	
经营活动现金流入小计	1,477,376,203.59	3,658,779,956.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	160,461,847.58	5,444,701,949.16	
△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	602,632,688.83	633,428,482.93	
支付的各项税费	96,635,866.83	80,231,731.28	
支付其他与经营活动有关的现金	137,989,728.61	507,561,696.18	
经营活动现金流出小计	997,720,131.85	6,665,923,859.55	
经营活动产生的现金流量净额	479,656,071.74	-3,007,143,902.92	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,908,349,017.53	5,364,795,838.55	
取得投资收益收到的现金	200,076,712.34	245,321,284.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	760,918.47	5,807,323.25	
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	2,109,186,648.34	5,615,924,445.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,127,012.39	6,757,010.44	
投资支付的现金	6,986,480,924.90	28,094,002,298.71	
△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	11,500,000.00	75,000,000.00	
投资活动现金流出小计	7,008,107,937.29	28,175,759,309.15	
投资活动产生的现金流量净额	-4,898,921,288.95	-22,559,834,863.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	19,310,000,000.00	19,694,936,197.79	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000,000.00	2,016,380,000.00	
筹资活动现金流入小计	21,310,000,000.00	21,711,316,197.79	
偿还债务支付的现金	13,489,836,197.79	77,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,081,171,220.74	333,097,214.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	60,956,132.52	50,766,439.11	
筹资活动现金流出小计	14,631,963,551.05	461,363,653.87	
筹资活动产生的现金流量净额	6,678,036,448.95	21,249,952,543.92	
四、汇率变动对现金的影响	-25,609,595.98	-10,634,501.33	
五、现金及现金等价物净增加额	2,233,161,635.76	-4,327,660,723.65	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,283,244,359.10	5,610,905,082.75	
六、期末现金及现金等价物余额	3,516,405,994.86	1,283,244,359.10	

法定代表人：孙月英

主管会计工作负责人：张铭文

会计机构负责人：李蓉

股东权益变动表

编制单位：中远海运发展股份有限公司												2017年度		本期金额		金额单位：元	
项 目	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	股东权益合计					
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	11,683,125,000.00				16,352,436,411.22		121,071,989.15		1,355,762,889.20		-1,443,448,826.01	28,068,947,463.56					
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	11,683,125,000.00				16,352,436,411.22		121,071,989.15		1,355,762,889.20		-1,443,448,826.01	28,068,947,463.56					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00				-178,389,046.09				122,298,770.09	943,909,724.00					
（一）综合收益总额							-178,389,046.09				122,298,770.09	-56,090,276.00					
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00									1,000,000,000.00					
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入股东权益的金额																	
4.其他			1,000,000,000.00														
（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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动																	
5.其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1.本年提取								37,566,567.19				37,566,567.19					
2.本年使用								-37,566,567.19				-37,566,567.19					
（六）其他																	
四、本年年末余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		16,352,436,411.22		-57,317,056.94		1,355,762,889.20		-1,321,150,055.92	29,012,857,187.56					
法定代表人：孙月英												主管会计工作负责人：张铭文		会计机构负责人：李蓉			

股东权益变动表(续)

编制单位：中远海运发展股份有限公司										2017年度		上期金额		金额单位：元	
项 目	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	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	11,683,125,000.00				17,296,763,101.95		7,506,475.30		1,355,762,889.20		-2,374,049,055.52	27,969,108,410.93			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	11,683,125,000.00				17,296,763,101.95		7,506,475.30		1,355,762,889.20		-3,306,783.40	-3,306,783.40			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-944,326,690.73		113,565,513.85				-2,377,355,838.92	27,965,801,627.53			
（一）综合收益总额							113,565,513.85				933,907,012.91	103,145,836.03			
（二）所有者投入和减少资本					-943,198,023.15		113,565,513.85				933,907,012.91	1,047,472,526.76			
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-943,198,023.15						-943,198,023.15	-943,198,023.15			
（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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动															
5.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取								139,934,749.86				139,934,749.86			
2.本年使用								-139,934,749.86				-139,934,749.86			
（六）其他					-1,128,667.58							-1,128,667.58			
四、本年年末余额	11,683,125,000.00				16,352,436,411.22		121,071,989.15		1,355,762,889.20		-1,443,448,826.01	28,068,947,463.56			
法定代表人：孙禹英												会计机构负责人：李翠			
主管会计工作负责人：张铭文															

主管会计工作负责人: 张铭文

法定代表人: 孙月英

会计机构负责人: 李蓉

中远海运发展股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1. 公司的基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

中远海运发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中远海发”），曾用名中海集装箱运输股份有限公司，前身为中海集装箱运输有限公司，于 1997 年 8 月 28 日由中国海运集团有限公司（曾用名“中国海运（集团）总公司”，以下简称“中海运集团”）、中远海运能源运输股份有限公司（曾用名“中海发展股份有限公司”）、中远海运（广州）有限公司（曾用名“广州海运（集团）有限公司”）共同投资 68,737 万元组建成立的有限责任公司。经股东会决议，公司 2000 年度增资 111,368 万元，同时新增股东中远海运（上海）有限公司（曾用名“中远海运（上海）公司”），变更后的注册资本为 180,105 万元。2002 年 9 月，中远海运能源运输股份有限公司将持有的公司 25% 的股权转让给中海运集团。根据公司 2002 年 11 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增资人民币 100,000 万元，变更后的注册资本为人民币 280,105 万元。根据公司 2003 年 10 月 5 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增资人民币 100,000 万元，变更后的注册资本为人民币 380,105 万元，其中中海运集团投资 317,184 万元，占 83.45%；中远海运（上海）有限公司投资 35,114 万元，占 9.24%；中远海运（广州）有限公司投资 27,807 万元，占 7.31%。

根据 2004 年 1 月 10 日中远海运（上海）有限公司、中远海运（广州）有限公司与中海运集团签订的股权无偿划转协议，中远海运（上海）有限公司、中远海运（广州）有限公司将持有的对中远海发合计共 16.55% 的股权转让给中海运集团。股权转让后，中海运集团成为中远海发的唯一股东，持有中远海发 100% 的股权。

根据经批准的公司章程、中海运集团签署的中远海发发起人决议、国务院国有资产监督管理委员会《关于设立中海集装箱运输股份有限公司的批复》国资改革（2004）49 号文批准，中海集装箱运输股份有限公司由中海运集团作为发起人，将原中海集装箱运输有限公司截止 2003 年 10 月 31 日的净资产折股，独家发起设立。公司股本总数为 3,830,000,000 股，每股 1 元，股本总额 3,830,000,000 元。

经公司 2004 年第一届董事会第二次会议提议、第一次临时股东大会批准同意，公司向境外投资者首次发行不超过 27.83 亿股境外上市的外资股 H 股股票，并在香港联合证券交易所上市交易。根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2004]14 号文《关于同意中海集装箱运输股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，公司截止 2004 年 6 月 16 日完成了向境外投资者首次发行 24.2 亿股境外上市的外资股 H 股股票（其中包括国有股减持 2.2 亿股）。截止 2004 年

9月15日，公司通过发行境外上市的外资股H股，收到本次增加出资人民币7,159,713,289元，其中增加股本2,200,000,000元，增加资本公积4,959,713,289元（已扣除承销费用、专业机构服务费等上市费用）。

公司增资后总股本为人民币6,030,000,000元，代表每股人民币1元的普通股6,030,000,000股，其中包括境内非流通股法人股3,610,000,000股，流通股境外上市外资股H股2,420,000,000股。

公司2007年第二次临时股东大会通过了《关于发行A股前可供分配利润分配方案》的决议。公司以截止2007年6月30日股本为基数，每10股分配5.5股红股，共计增加股本人民币3,316,500,000元。

根据公司2007年9月29日召开的临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]447号”《关于核准中海集装箱运输股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司向境内投资者首次发行不超过2,336,625,000股A股，并在上海证券交易所上市交易，变更后注册资本为人民币11,683,125,000元。

2007年12月10日止，公司完成了向境内投资者首次发行了2,336,625,000股境内A股股票，收到本期新增出资人民币15,221,863,637.50元，其中：增加股本人民币2,336,625,000元，增加资本公积人民币12,885,238,637.50元。

本次增资后，公司股本为人民币11,683,125,000元，其中：境内有限售条件股份6,296,488,000元，境内流通A股1,635,637,000元，境外流通外资股H股3,751,000,000元。

2009年9月，根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》，按照首次发行A股股票数量的10%计233,662,500股，转由全国社会保障基金理事会持有。

2010年12月12日，原有限售条件的股份5,595,500,000股中，中海运集团持股5,361,837,500股，占总股份比例45.89%已达承诺限售期，解除禁售成为无限售条件流通股。

2012年9月11日，中海运集团通过全资附属公司中远海运金融控股有限公司（曾用名“中国海运（香港）控股有限公司”）之全资附属公司Ocean Fortune Investment Limited购入中远海发H股股份49,889,000股，占总股本比例0.43%。该部分股份计入在HK SCCNOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）名下股份中。

2013年12月13日，原有限售条件的股份233,622,500股中，全国社会保障基金理事会持股233,622,500股，占总股份比例2.00%已达承诺限售期，解除禁售成为无限售条件流通股。

2016年2月1日，公司召开了2016年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司本次重大资产重组方案的议案》，重组具体方案详见公告。

2016年11月18日，公司名称由中海集装箱运输股份有限公司更名为中远海运发展股份有限公司。

截至2017年12月31日,中远海发无限售条件流通股份11,683,125,000股,股份比例100%,其中境内流通人民币普通股7,932,125,000股,持股比例67.89%,境外流通外资股H股3,751,000,000股,持股比例32.11%。

公司营业执照统一社会信用代码:91310000759579978L。公司注册地址:中国(上海)自由贸易试验区国贸大厦A-538室。公司总部地址:上海市浦东新区民生路628号航运科研大厦。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质:航运业。

公司主要经营:国内沿海及长江中下游普通货船、国内沿海外贸集装箱内支线班轮运输,国际船舶运输(含集装箱班轮运输),集装箱制造、修理、租赁,船舶租赁,自有集装箱、自用船舶买卖。国内沿海普通货船(散货船除外)海务管理、机务管理和船舶检修、保养、买卖、租赁、营运、资产管理及其他船舶管理服务。【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】

1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国海运集团有限公司,本公司的间接控股股东为中国远洋海运集团有限公司,本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

1.4 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一八年三月二十九日经本公司董事会批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司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。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计78家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7.合并范围的变动”和“8.在其他主体中的权益”。

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少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。

3. 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计年度和营业周期

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

正常营业周期是指本公司从接受航运相关业务委托起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.3 记账本位币

本公司母公司记账本位币为人民币。

本公司境外经营的附属公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币以美元或注册地当地货币作为记账本位币,主要如下:

中远海运发展(亚洲)有限公司:美元;

中远海运发展(香港)有限公司:美元;

中国海运(非洲)控股有限公司:南非兰特;

东方富利国际有限公司:美元;

东方国际投资有限公司:美元;

Florens Container Investment (SPV) Limited:美元;

东方国际集装箱有限公司:美元;

海宁保险经纪有限公司:港币;

佛罗伦国际有限公司:美元;

惠航船务有限公司:美元;

Florens Container Services(Australia) Pty Limited:澳大利亚元;

Florens Container Services(Deutschland) Gmbh.:欧元;

Florens Container Services(Italy) S.R.L.:欧元;

长誉投资有限公司:美元。

3.4 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据《企业会计准则》的具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本公司本期无计量属性在本期发生变化的报表项目。

3.5 企业合并

3.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.2.1 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

3.5.2.2 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

3.6 合并财务报表的编制方法

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

3.7 合营安排

3.7.1 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

- 1) 各参与方均受到该安排的约束;
- 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

3.7.2 合营安排的会计处理

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

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

3.8 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

3.9 外币折算

3.9.1 外币交易

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入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。以公允价值计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算成记账本位币。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。以非记

账本位币编制的现金流量表中的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融资产和金融负债的分类

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

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

3.10.2 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

3.10.4 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

3.10.5 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入其他综合收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收分保账款、长期应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

3.11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 800 万元人民币的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3.11.2 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 800 万元人民币的应收款项认定为单项金额不重大的应收款项。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3.11.3 按类似的信用风险特征划分组合的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单独减值测试之后的其他应收款项，按照其信用风险特征划分为如下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
风险等级组合	风险等级	风险评级分类法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

3.11.3.1 按照风险评级来计提坏账准备的风险组合

主要系本公司融资租赁业务、保理业务的应收款项，根据标准法计算潜在风险估计值，按潜在风险估计值与资产的差额，对融资租赁款本金、风险保理资产计提一般准备。

3.11.3.2 按照账龄状态来计提坏账准备的风险组合

除上述列示的单项认定、风险评级组合应收款项以外的其他全部应收款项，按照账龄来计提坏账准备。对这部分应收款项，坏账准备的计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	25
3年以上	50

已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，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。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、库存商品。

3.12.2 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3.12.3 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别

确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

3.12.5.1 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

3.12.5.2 包装物

按照一次转销法进行摊销。

3.13 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3.14 终止经营

终止经营，是指公司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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

3.15 贷款分类方法

3.15.1 短期及长期贷款的分类依据

按贷款发放期限的长短确定。凡期限在1年以内（含1年）的贷款为短期贷款，期限在1年以上的贷款作为长期贷款；

3.15.2 贷款质量五级分类

根据中国银行业监督管理委员会上海监管局《关于转发银监会〈贷款风险分类指引〉的通知》（沪银监通[2007]62号）文件，把贷款分为：正常、关注、次级、可疑、损失。

3.15.3 计提呆账准备金的范围和方法

3.15.3.1 呆账准备金计提范围为本公司承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、贴现、信用垫款（如银行承兑汇票垫款、担保垫款、信用证垫款等）、进出口押汇、应收账款、其他应收款等资产。

3.15.3.2 对于单项金额重大的贷款及应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大是指：单户贷款及应收款项余额占贷款及应收款项总额10%（含）以上。

3.15.3.3 对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，公司应当根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。进行分组组合的依据包括但不限于：

- 1) 对方被宣告破产的；
- 2) 对方被注销、吊销工商登记或被有关机构责令关闭的；
- 3) 涉及诉讼及仲裁的；
- 4) 对方失踪、死亡；
- 5) 账龄超过三年，预计收回可能性较小的。

3.15.4对于单项金额非重大的贷款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的贷款：

根据中国银行业监督管理委员会上海监管局《关于转发银监会〈贷款风险分类指引〉的通知》（沪银监通[2007]62号）文件，把贷款分为：正常、关注、次级、可疑、损失。

以财务公司信贷资产按风险分类（五级分类）的结果为基础，结合实际情况，如对借款人还款能力、财务状况、抵押担保充分性等的评价，充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提损失准备总额。各类贷款计提贷款损失准备的比例如下：

贷款级次	贷款损失准备计提比例（%）
正常	2.5
关注	5
次级	25
可疑	50
损失	100

3.16 长期股权投资

3.16.1 投资成本的确定

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

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

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

3.16.1.3 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

3.16.2 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司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，按照本公司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。本公司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，本公司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。

3.16.3 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。

3.16.4 长期股权投资的处置

3.16.4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

3.16.4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3.16.5 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。

3.17 投资性房地产

3.17.1 投资性房地产确认条件

本公司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。

3.17.2 投资性房地产的计量

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3.17.3 投资性房地产的减值准备

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

3.18 固定资产

本公司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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

3.18.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

3.18.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括房屋建筑物、库场设施、机器设备、港务设施、专用设施设备、装卸机械设备、通讯导航设施设备、运输船舶、集装箱、运输设备、供电、供水、供汽设施设备、炊事、福利及医疗设备、家具与办公设备。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40	5	2.38-3.17
库场设施	20-40	4	2.40-4.80
机器设备	8-20	4	4.80-12.00
港务设施	30-50	4	1.92-3.20
专用设施设备	8-20	4	4.80-12.00
装卸机械设备	8-20	4	4.80-12.00
通讯导航设施设备	8	4	12.00
运输船舶	25	注	不适用
集装箱	15	注	不适用
运输设备	6-8	5	11.88-15.83
供电、供水、供汽设施设备	10-30	4	3.20-9.60
炊事、福利及医疗设备	3-8	4	12.00-32.00
家具与办公设备	3-8	5	11.88-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

注：运输船舶和集装箱的预计净残值是公司目前按预计处置时的废钢价确定。对于购置的二手船，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

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

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

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

3.19 在建工程

本公司的在建工程主要指在建船舶、待安装设备及重大技改工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权、车牌使用权和软件，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.23 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

资产组可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.24 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3.25 职工薪酬

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

3.25.1 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

3.25.1.1 本公司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；

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

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

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 设定提存计划

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

3.25.2.2 设定受益计划

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

报告期末，本公司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。

3.25.3 辞退福利

辞退福利主要包括：

3.25.3.1 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

3.25.3.2 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。

3.25.4 其他长期职工福利

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。

3.26 股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.27 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款为短期借款,其余借款为长期借款。

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。对于未来经营亏损,不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

3.29 优先股、永续债

3.29.1 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

3.29.2 永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

3.30 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.30.1 租赁收入

3.30.1.1 经营租赁收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

3.30.1.2 融资租赁收入

3.30.1.2.1 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3.30.1.2.2 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

3.30.1.2.3 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

3.30.1.2.4 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

3.30.2 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

3.30.3 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

3.30.4 提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

3.30.4.1 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

3.30.4.2 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.30.5 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认具体政策：产品出库并由客户验收后，按照化验结果即产品样本所含金属量确认收入。

3.30.6 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3.31 政府补助

3.31.1 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

3.31.2 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.31.3 政府补助采用总额法：

3.31.3.1 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。

3.31.3.2 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。

3.31.4 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3.31.6 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

3.31.6.1 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

3.31.6.2 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.32 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.32.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.33 所得税

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

3.33.1 递延所得税资产及递延所得税负债的确认

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.33.2 所得税费用的计量

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后得出。本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3.33.3 递延所得税资产的减值

于资产负债表日，公司对递延所得税资产账面价值进行复核。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，应减记递延所得税资产账面价值。在很可能产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现时，应相应恢复递延所得税资产的账面价值。

3.34 套期保值

3.34.1 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

3.34.2 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司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，且必须使本公司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，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3.34.3 套期会计处理

3.34.3.1 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。

3.34.3.2 现金流量套期

1）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。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，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公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收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。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响损益的相同期间转出，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。

3.34.4 境外经营净投资套期

套期工具形成的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，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3.35 分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

4. 税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%或2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、28%、36.72%等
印花税	合同及具有合同性质的凭证、记载资金的账簿和产权转移书据等	1‰、0.5‰、0.3‰、0.05‰等

注：除以下列明的所得税税收优惠外，其余境内子公司在企业所在地缴纳所得税，所得税税率为25%。

境外子公司中远海运发展（香港）有限公司、中远海运发展（亚洲）有限公司、海宁保险经纪有限公司、东方富利国际有限公司和东方国际投资有限公司的主要经营地在香港，适用香港税率16.50%；中国海运（非洲）控股有限公司的经营地在南非，适用南非税率28%；Florens Container Services (USA), Ltd. 和 Florens Container, Inc. (2002) 的主要经营地在美国，适用美国税率36.72%。

香港税务条例（第112章）第23B条的规定，在计算香港航运企业源自香港的船舶租赁利润时，香港航运企业的船舶租赁收入不是来源于香港地区的，所收取的船舶租赁费毋须征收利得税。根据23B条例的规定，中远海运发展（香港）有限公司、中远海运发展（亚洲）有限公司和东方富利国际有限公司相关收入免于征收香港利得税。

5. 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

5.1 会计政策的变更

5.1.1 本公司于 2017 年 8 月 30 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 39,037,588.39 元， 增加营业利润 39,037,588.39 元

5.1.2 本公司于 2017 年 8 月 30 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加上年持续经营净利润 336,734,247.43 元； 增加上年终止经营净利润 77,326,437.16 元； 增加本年持续经营净利润 1,532,419,004.09 元

5.1.3 本公司于 2018 年 3 月 29 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	减少上年营业外收入 18,716,217.60 元， 减少上年营业外支出 11,839,980.75 元； 减少本年营业外收入 45,333,770.12 元， 减少本年营业外支出 7,610,379.12 元。

5.2 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

5.3 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

6. 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

6.1 货币资金

6.1.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	173,944.97	81,332.51
银行存款	23,094,262,720.20	16,229,014,242.10
其他货币资金	1,847,375,880.54	427,583,000.00
合计	<u>24,941,812,545.71</u>	<u>16,656,678,574.61</u>

6.1.2 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,748,512,366.56 元。

6.1.3 期末存放在境外的款项总额 4,664,742,416.78 元，无资金汇回受到限制的款项。

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>547,427,550.20</u>	<u>72,465,984.14</u>
其中：债务工具投资	6,000.00	
权益工具投资		276,564.80
其他	547,421,550.20	72,189,419.34
合计	<u>547,427,550.20</u>	<u>72,465,984.14</u>

6.3 应收票据

6.3.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,100,000.00
合计		<u>5,100,000.00</u>

6.3.2 期末公司无质押的应收票据情况。

6.3.3 期末不存在已经背书给他方或贴现但尚未到期的票据。

6.3.4 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按类别分析如下：

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	99,154,328.45	6.53	99,154,328.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法	868,188,455.36	57.13	26,234,912.90	3.02	841,953,542.46
风险评级分类组合	544,037,403.28	35.81	14,239,243.59	2.62	529,798,159.69
组合小计	<u>1,412,225,858.64</u>	<u>92.94</u>	<u>40,474,156.49</u>		<u>1,371,751,702.15</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,039,642.92	0.53	4,719,643.52	58.70	3,319,999.40
合计	<u>1,519,419,830.01</u>	<u>100.00</u>	<u>144,348,128.46</u>		<u>1,375,071,701.55</u>

6.4.1 应收账款按类别分析如下（续表）：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	100,402,986.38	5.59	100,402,986.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法	1,377,211,282.65	76.69	41,437,414.69	3.01	1,335,773,867.96
风险评级分类组合	302,751,059.48	16.86	3,027,510.59	1.00	299,723,548.89
组合小计	<u>1,679,962,342.13</u>	<u>93.55</u>	<u>44,464,925.28</u>		<u>1,635,497,416.85</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,467,240.98	0.86	15,467,240.98	100.00	
合计	<u>1,795,832,569.49</u>	<u>100.00</u>	<u>160,335,152.64</u>		<u>1,635,497,416.85</u>

6.4.2 划分应收账款种类的说明详见本附注之 3.11。

6.4.3 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Hanjin Shipping Co., Ltd.	82,125,149.87	82,125,149.87	100.00	该公司已申请破产，应收账款预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	17,029,178.58	17,029,178.58	100.00	预计无法收回
合计	<u>99,154,328.45</u>	<u>99,154,328.45</u>		

6.4.4 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	865,484,751.99	25,964,542.56	3.00
1-2 年 (含 2 年)	2,703,703.37	270,370.34	10.00
合计	<u>868,188,455.36</u>	<u>26,234,912.90</u>	

6.4.5 组合中，按风险评级分类组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
正常一级	500,503,913.51	5,005,039.15	1.00
正常二级	4,093,414.59	81,868.29	2.00
正常三级	2,411,204.95	72,336.15	3.00
可疑	37,028,870.23	9,080,000.00	24.52
合计	<u>544,037,403.28</u>	<u>14,239,243.59</u>	

6.4.6 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,449,438.69
本期转回的应收账款坏账准备	
本期核销的应收账款坏账准备	18,436,462.87
本期应收账款坏账准备变动情况	<u>-15,987,024.18</u>

6.4.7 本期坏账准备无转回或收回情况。

6.4.8 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	18,436,462.87

注：本期无重要的应收账款核销情况。

6.4.9 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中远海运控股股份有限公司	290,718,937.47	1 年以内 (含 1 年)	19.13	8,833,352.72
创富融资租赁 (上海) 有限公司	265,823,637.03	1 年以内 (含 1 年)	17.50	7,974,709.11

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Hanjin Shipping Co., Ltd.	82,125,149.87	1-2 年(含 2 年)	5.41	82,125,149.87
CMA CGM	69,716,040.42	1 年以内(含 1 年)	4.59	2,091,481.21
Textainer Equipment Management Limited	64,369,547.69	1 年以内(含 1 年)	4.24	1,931,086.43
合计	<u>772,753,312.48</u>		<u>50.87</u>	<u>102,955,779.34</u>

6.4.10 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.4.11 本公司期末无转移且继续涉入的应收账款情况。

6.5 预付款项

6.5.1 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内(含 1 年)	643,283,043.50	99.90	599,423,564.47	99.93
1-2 年(含 2 年)	649,572.34	0.10	391,281.00	0.07
2-3 年(含 3 年)			8,200.46	
合计	<u>643,932,615.84</u>	<u>100.00</u>	<u>599,823,045.93</u>	<u>100.00</u>

6.5.2 预付款项金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	254,786,568.83	1 年以内(含 1 年)	合同未履行完毕
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	第三方	133,277,763.75	1 年以内(含 1 年)	合同未履行完毕
中远海运船员管理有限公司	同一间接控股股东	70,630,713.24	1 年以内(含 1 年)	定期结算
广州普天供应链有限公司	第三方	64,352,366.82	1 年以内(含 1 年)	合同未履行完毕
承德承钢商贸有限公司	第三方	24,998,267.08	1 年以内(含 1 年)	合同未履行完毕
合计		<u>548,045,679.72</u>		

6.6 应收分保账款

6.6.1 应收分保账款按类别分析如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收分保账款					

类别	账面余额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额	
按组合计提坏账准备的应收分保账款					
账龄分析法	14, 477, 899. 19	100. 00	3. 96	573, 861. 27	13, 904, 037. 92
组合小计	<u>14, 477, 899. 19</u>	<u>100. 00</u>		<u>573, 861. 27</u>	<u>13, 904, 037. 92</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收分保账款					
合计	14, 477, 899. 19	100. 00		573, 861. 27	13, 904, 037. 92

6.6.1 应收分保账款按类别分析如下（续表）：

类别	账面余额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收分保账款					
按组合计提坏账准备的应收分保账款					
账龄分析法	15, 529, 013. 57	100. 00	3. 03	470, 544. 66	15, 058, 468. 91
组合小计	<u>15, 529, 013. 57</u>	<u>100. 00</u>		<u>470, 544. 66</u>	<u>15, 058, 468. 91</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收分保账款					
合计	15, 529, 013. 57	100. 00		470, 544. 66	15, 058, 468. 91

6.6.2 划分应收分保账款种类的说明详见本附注之 3.11。

6.6.3 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收分保账款：

账龄结构	账面余额	比例 (%)	期末余额	
			坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内（含 1 年）	12,618,410.19	87.16	3.00	378,552.31
1-2 年（含 2 年）	1,797,088.54	12.41	10.00	179,708.85
2-3 年（含 3 年）	62,400.46	0.43	25.00	15,600.11
合计	<u>14,477,899.19</u>	<u>100.00</u>		<u>573,861.27</u>

6.7 应收利息

6.7.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,668,982.15	312,936.63

项目	期末余额	期初余额
发放贷款利息	4,448,217.45	3,634,268.04
存放同业利息	20,185,898.26	5,697,329.93
存放中央银行款项利息	534,772.01	348,242.32
合计	<u>32,837,869.87</u>	<u>9,992,776.92</u>

6.7.2 期末无重要的逾期利息。

6.8 其他应收款

6.8.1 其他应收款按类别分析如下：

类别	账面余额	占总额比例 (%)	期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
			坏账准备金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,262,704.39	22.33			24,262,704.39
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	66,938,270.16	61.62	2,820,192.49	4.21	64,118,077.67
组合小计	<u>66,938,270.16</u>	<u>61.62</u>	<u>2,820,192.49</u>		<u>64,118,077.67</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,436,893.26	16.05	1,269,211.86	7.28	16,167,681.40
合计	<u>108,637,867.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,089,404.35</u>		<u>104,548,463.46</u>

6.8.1 其他应收款按类别分析如下（续表）：

类别	账面余额	占总额比例 (%)	期初余额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
			坏账准备金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	106,498,146.92	59.90			106,498,146.92
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	52,953,585.37	29.78	1,739,191.25	3.28	51,214,394.12
组合小计	<u>52,953,585.37</u>	<u>29.78</u>	<u>1,739,191.25</u>		<u>51,214,394.12</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,345,724.74	10.32	1,789,871.01	9.76	16,555,853.73
合计	<u>177,797,457.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,529,062.26</u>		<u>174,268,394.77</u>

6.8.2 划分其他应收款种类的说明详见本附注之 3.11。

6.8.3 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
连云港税务局	24,262,704.39			预计可以收回
合计	<u>24,262,704.39</u>			

6.8.4 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	账面余额	坏账准备金额	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	55,444,779.13	1,663,343.39	3.00
1-2年（含2年）	11,443,491.03	1,144,349.10	10.00
2-3年（含3年）	50,000.00	12,500.00	25.00
合计	<u>66,938,270.16</u>	<u>2,820,192.49</u>	

6.8.5 组合中无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

6.8.6 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,585,720.48
本期转回的其他应收款坏账准备	
本期核销的其他应收款坏账准备	1,025,378.39
本期其他应收款坏账准备变动情况	<u>560,342.09</u>

6.8.7 本期坏账准备无转回或收回情况。

6.8.8 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	1,025,378.39

注：本期无重要的其他应收款核销情况。

6.8.9 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
事故理赔	29,462,265.09	17,976,060.93
保证金及押金	24,308,905.41	85,730,069.44
应收出口退税款	24,262,704.39	
应收代付款	14,746,932.59	8,862,815.39
股权对价款	5,236,479.11	43,712,688.62
其他	10,620,581.22	21,515,822.65
合计	<u>108,637,867.81</u>	<u>177,797,457.03</u>

6.8.10 期末其他应收款金额前五名情况

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
连云港税务局	应收出口退税款	24,262,704.39	1年以内(含1年)	22.33	
唐山港国贸投资有限公司	保证金及押金	11,143,000.00	1-2年(含2年)	10.26	1,114,300.00
上海虹鼎置业有限公司	保证金及押金	6,853,670.86	1年以内(含1年)	6.31	
上海锦策房产咨询有限公司	保证金及押金	2,586,374.40	1年以内(含1年)	2.38	
中国远洋海运集团有限公司	股权对价款	4,095,244.89	1-2年(含2年)	3.77	
合计		<u>48,940,994.54</u>		<u>45.05</u>	<u>1,114,300.00</u>

6.8.11 本公司期末无终止确认的其他应收款情况。

6.8.12 本公司期末无转移且继续涉入的其他应收款情况。

6.8.13 本公司期末无应收政府补助的情况。

6.9 存货

6.9.1 分类列示

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	622,566,269.73		622,566,269.73	601,552,301.77	3,874,376.45	597,677,925.32
库存商品	538,123,809.01	9,208,551.68	528,915,257.33	365,681,865.60	107,464,638.94	258,217,226.66
周转材料	4,186,167.65		4,186,167.65	3,519,706.64		3,519,706.64
合计	<u>1,164,876,246.39</u>	<u>9,208,551.68</u>	<u>1,155,667,694.71</u>	<u>970,753,874.01</u>	<u>111,339,015.39</u>	<u>859,414,858.62</u>

6.9.2 存货跌价准备

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	3,874,376.45			3,874,376.45		
库存商品	107,464,638.94			95,157,850.48	3,098,236.78	9,208,551.68
合计	<u>111,339,015.39</u>			<u>99,032,226.93</u>	<u>3,098,236.78</u>	<u>9,208,551.68</u>

6.9.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	账面价值小于可收回金额	价格上涨导致可变现净值变高

6.9.4 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,333,145,223.43	3,593,895,756.98
其他		21,284,961.65
合计	<u>7,333,145,223.43</u>	<u>3,615,180,718.63</u>

6.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证未抵扣的进项税	114,924,478.02	75,685,442.11
利率掉期合约	16,096,058.55	8,041,728.00
合计	<u>131,020,536.57</u>	<u>83,727,170.11</u>

注：公司与 ING BANK 签订利率掉期合约，详见附注 6.67 套期项目及相关套期工具。

6.12 发放贷款和垫款

6.12.1 贷款和垫款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	<u>4,018,376,489.55</u>	<u>3,416,437,400.00</u>
其中：贷款	4,018,376,489.55	3,416,437,400.00
减：贷款损失准备	<u>100,459,412.24</u>	<u>85,410,935.00</u>
其中：组合计提数	100,459,412.24	85,410,935.00
发放贷款和垫款账面价值	<u>3,917,917,077.31</u>	<u>3,331,026,465.00</u>

6.12.2 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	2,804,500,000.00	2,813,244,000.00
抵押贷款	555,808,889.55	203,193,400.00
担保贷款	658,067,600.00	400,000,000.00
贷款和垫款总额	<u>4,018,376,489.55</u>	<u>3,416,437,400.00</u>
减：贷款损失准备	<u>100,459,412.24</u>	<u>85,410,935.00</u>
其中：组合计提数	100,459,412.24	85,410,935.00
贷款和垫款账面价值	<u>3,917,917,077.31</u>	<u>3,331,026,465.00</u>

6.12.3 发放贷款及垫款损失准备

项目	期末余额		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		85,410,935.00		89,782,633.00
本期计提		15,048,477.24		-4,371,698.00
期末余额		<u>100,459,412.24</u>		<u>85,410,935.00</u>

6.13 可供出售金融资产

6.13.1 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>3,524,317,912.55</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>3,519,317,912.55</u>
其中：按公允价值计量	<u>2,444,747,199.10</u>		<u>2,444,747,199.10</u>
1. 中国石油集团资本有限责任公司	1,015,032,376.05		1,015,032,376.05
2. 五矿资本股份有限公司	1,377,635,465.82		1,377,635,465.82
3. 爱建股份	52,079,357.23		52,079,357.23
其中：按成本计量	<u>1,079,570,713.45</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,074,570,713.45</u>
1. 河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	7,500,000.00		7,500,000.00
2. 北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00
3. 银联商务有限公司	345,595,650.96		345,595,650.96
4. 北京东资壹号投资中心（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00
5. 中企云链（北京）金融信息服务有限公司	13,065,000.00		13,065,000.00
6. 池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00		300,000,000.00
7. 深圳东烨科技合伙企业（有限合伙）	147,088,669.96		147,088,669.96
8. 宁波梅山保税港区嘉珣投资中心（有限合伙）	4,990,000.00		4,990,000.00
9. 广发银行股份有限公司	21,341,392.53		21,341,392.53
10. 杭州赛领锦澄投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00
11. 宁波梅山保税区港区祥榕投资中心（有限合伙）	4,990,000.00		4,990,000.00
12. 广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他	494,381,201.39		494,381,201.39
合计	<u>4,018,699,113.94</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>4,013,699,113.94</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,772,139,252.80	5,000,000.00	1,767,139,252.80
其中：按公允价值计量	1,170,709,190.31		1,170,709,190.31
1. 中国石油集团资本有限责任公司	1,071,056,890.31		1,071,056,890.31
2. 五矿资本股份有限公司			
3. 爱建股份	99,652,300.00		99,652,300.00
其中：按成本计量	601,430,062.49	5,000,000.00	596,430,062.49
1. 河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）			
2. 北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00
3. 银联商务有限公司	98,000,000.00		98,000,000.00
4. 北京东资壹号投资中心（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00
5. 中企云链（北京）金融信息服务有限公司			
6. 池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00		150,000,000.00
7. 深圳东烨科技合伙企业（有限合伙）	147,088,669.96		147,088,669.96
8. 宁波梅山保税港区嘉珣投资中心（有限合伙）			
9. 广发银行股份有限公司	21,341,392.53		21,341,392.53
10. 杭州赛领锦澄投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00
11. 宁波梅山保税港区祥裕投资中心（有限合伙）			
12. 广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他	4,346,942,387.79		4,346,942,387.79
合计	6,119,081,640.59	5,000,000.00	6,114,081,640.59

6.13.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,483,841,361.58	480,589,220.98	2,964,430,582.56
公允价值	2,444,747,199.10	494,381,201.39	2,939,128,400.49
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-39,094,162.48	13,791,980.41	-25,302,182.07
已计提减值金额			

6.13.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 河南远海中原物流产业发展基金		7,500,000.00		7,500,000.00

项目	账面余额			
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
(有限合伙)				
2. 北京航天科工信息产业投资基金 (有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
3. 银联商务有限公司	98,000,000.00	247,595,650.96		345,595,650.96
4. 北京东资壹号投资中心(有限合伙)	80,000,000.00			80,000,000.00
5. 中企云链(北京)金融信息服务有限公司		13,065,000.00		13,065,000.00
6. 池州中安招商股权投资合伙企业 (有限合伙)	150,000,000.00	150,000,000.00		300,000,000.00
7. 深圳东烨科技合伙企业(有限合伙)	147,088,669.96			147,088,669.96
8. 宁波梅山保税港区嘉珣投资中心 (有限合伙)		4,990,000.00		4,990,000.00
9. 广发银行股份有限公司	21,341,392.53			21,341,392.53
10. 杭州赛领锦澄投资管理合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
11. 宁波梅山保税港区祥榕投资 中心(有限合伙)		4,990,000.00		4,990,000.00
12. 广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
13. 陆家嘴信托·金融城弘裕1号集 合资金信托计划	150,000,000.00	250,000,000.00	400,000,000.00	
14. 五矿信托-科技并购基金投资集 合资金信托计划	285,000,000.00		285,000,000.00	
15. 五矿信托-中铁琥珀湾特定资产 收益权投资集合资金信托计划	800,000,000.00	500,000,000.00	1,300,000,000.00	
16. 汇添富资本-阳光城存量甄选专 项资产管理计划	150,000,000.00		150,000,000.00	
17. 财通资产-通盈5号专项资产管 理计划		30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	<u>1,986,430,062.49</u>	<u>1,258,140,650.96</u>	<u>2,165,000,000.00</u>	<u>1,079,570,713.45</u>

接上表:

项目	减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
1. 河南远海中原物流产业发展基金(有限合伙)					1.50	
2. 北京航天科工信息产业投资基金(有限合伙)					9.90	341,809.85

项目	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
3. 银联商务有限公司				2.08	
4. 北京东资壹号投资中心（有限合伙）				24.81	
5. 中企云链（北京）金融信息服务有限公司				2.78	
6. 池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）				11.11	
7. 深圳东烨科技合伙企业（有限合伙）				44.32	6,750,000.00
8. 宁波梅山保税港区嘉珣投资中心（有限合伙）				99.80	
9. 广发银行股份有限公司				0.02	
10. 杭州赛领锦澄投资管理合伙企业（有限合伙）				4.96	
11. 宁波梅山保税港区祥榕投资中心（有限合伙）				99.80	
12. 广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	9.43
13. 陆家嘴信托·金融城弘裕1号集合资金信托计划					
14. 五矿信托-科技并购基金投资集合资金信托计划					
15. 五矿信托-中铁琥珀湾特定资产收益权投资集合资金信托计划					943,835.62
16. 汇添富资本-阳光城存量甄选专项资产管理计划					10,950,000.00
17. 财通资产-通盈5号专项资产管理计划					
合计	<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>	<u>18,985,645.47</u>

6.13.4 可供出售金融资产减值本期无变动。

6.13.5 可供出售权益工具期末无公允价值大幅下跌或持续下跌情况。

6.14 长期应收款

6.14.1 分类列示

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁业务投放款	271,282,193.32	2,712,822.00	268,569,371.32	
融资租赁款	20,205,904,164.55	386,497,563.20	19,819,406,601.35	2.94%-18.88%
其中：未实现融资收益	5,011,254,126.63		5,011,254,126.63	
合计	<u>20,477,186,357.87</u>	<u>389,210,385.20</u>	<u>20,087,975,972.67</u>	

续表：

项目	账面 余额	期初余额		折现率 区间
		坏账 准备	账面 价值	
融资租赁业务投放款	144,229,418.26		144,229,418.26	
融资租赁款	15,311,912,902.04	301,516,153.57	15,010,396,748.47	3.75%-16.56%
其中：未实现融资收益	3,502,259,902.71		3,502,259,902.71	
合计	<u>15,456,142,320.30</u>	<u>301,516,153.57</u>	<u>15,154,626,166.73</u>	

6.14.2 本公司无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

6.14.3 本公司期末无转移且继续涉入的长期应收款。

6.15 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
中国国际船舶管理有限公司	9,778,068.28		
上海海盛上寿融资租赁有限公司	127,571,409.16		
远海明华资产管理有限公司		45,000,000.00	
远海信达投资管理（天津）有限公司		9,000,000.00	
二、联营企业			
深圳一海通全球供应链管理有限公司	2,485,981.26		
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司		4,500,000.00	
昆仑银行股份有限公司	1,071,634,100.55		
兴业基金管理有限公司	129,504,994.47		
上海人寿保险股份有限公司	906,548,264.82		
渤海银行股份有限公司	5,749,378,768.90		
中国光大银行股份有限公司	3,408,892,758.08		
澄瑞电力科技（上海）有限公司		3,000,000.00	
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	6,975,934,930.85		
海峡能源有限公司		42,132,645.12	
合计	18,381,729,276.37	103,632,645.12	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	
一、合营企业				
中国国际船舶管理有限公司	5,245,133.43			
上海海盛上寿融资租赁有限公司	3,304,001.44			
远海明华资产管理有限公司	-1,031,758.86	21,262.50		
远海信达投资管理（天津）有限公司	-362,201.40			
二、联营企业				
深圳一海通全球供应链管理有限公司	-687,053.82			
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司	-2,073,979.10			
昆仑银行股份有限公司	110,700,706.44	-6,750,655.85		36,009,577.91
兴业基金管理有限公司	53,836,320.92	-345,543.99		
上海人寿保险股份有限公司	18,518,892.37	-5,261,732.33	-562,994.47	
渤海银行股份有限公司	923,247,194.00	-47,419,179.50		
中国光大银行股份有限公司	466,705,572.68	-36,510,540.00	80,047,110.00	70,951,987.75
澄瑞电力科技（上海）有限公司				
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	512,700,795.59	-120,251,268.97	232,475,363.74	40,383,983.71
海峡能源有限公司	1,077,561.76	-499,557.19		
合计	<u>2,091,181,185.45</u>	<u>-217,017,215.33</u>	<u>311,959,479.27</u>	<u>147,345,549.37</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业				
中国国际船舶管理有限公司			15,023,201.71	
上海海盛上寿融资租赁有限公司			130,875,410.60	
远海明华资产管理有限公司			43,989,503.64	
远海信达投资管理（天津）有限公司			8,637,798.60	
二、联营企业				
深圳一海通全球供应链管理有限公司			1,798,927.44	
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司			2,426,020.90	
昆仑银行股份有限公司			1,139,574,573.23	61,764,840.40
兴业基金管理有限公司			182,995,771.40	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海人寿保险股份有限公司			919,242,430.39	
渤海银行股份有限公司			6,625,206,783.40	
中国光大银行股份有限公司		-68,512,226.57	3,779,670,686.44	
澄瑞电力科技（上海）有限公司			3,000,000.00	
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司			7,560,475,837.50	
海峡能源有限公司		-880,532.83	41,830,116.86	
合计		<u>-69,392,759.40</u>	<u>20,454,747,062.11</u>	<u>61,764,840.40</u>

6.16 投资性房地产

6.16.1 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,024,386.36	<u>21,024,386.36</u>
2. 本期增加金额	134,972,730.33	<u>134,972,730.33</u>
(1) 固定资产、无形资产转入	134,972,730.33	<u>134,972,730.33</u>
3. 本期减少金额	5,677,067.51	<u>5,677,067.51</u>
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差	5,677,067.51	<u>5,677,067.51</u>
4. 期末余额	150,320,049.18	<u>150,320,049.18</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	12,807,374.39	<u>12,807,374.39</u>
2. 本期增加金额	21,901,108.61	<u>21,901,108.61</u>
(1) 计提或摊销	305,231.98	<u>305,231.98</u>
(2) 固定资产、无形资产转入	21,595,876.63	<u>21,595,876.63</u>
3. 本期减少金额	1,466,754.00	<u>1,466,754.00</u>
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差	1,466,754.00	<u>1,466,754.00</u>
4. 期末余额	33,241,729.00	<u>33,241,729.00</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	17,648,829.05	<u>17,648,829.05</u>
(1) 计提		

项目	房屋建筑物	合计
(2) 固定资产、无形资产转入	17,648,829.05	<u>17,648,829.05</u>
3. 本期减少金额	582,696.30	<u>582,696.30</u>
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差	582,696.30	<u>582,696.30</u>
4. 期末余额	17,066,132.75	<u>17,066,132.75</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	100,012,187.43	<u>100,012,187.43</u>
2. 期初账面价值	8,217,011.97	<u>8,217,011.97</u>

6.16.2 期末无公允价值计量的投资性房地产。

6.16.3 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

6.17 固定资产

6.17.1 分类列示

项目	港务设施	库场设施	房屋建筑物	供电、供水、供汽设施设备	专用设施设备	运输船舶	运输设备
一、账面原值							
1. 期初余额	19,909,096.90	133,026,162.54	444,889,400.90	63,049,106.65	5,964,420.19	46,375,804,505.00	30,872,963.29
2. 本期增加金额			18,429,540.76	1,139,701.97	7,240,299.01	71,057,098.89	1,692,563.81
(1) 购置				447,297.73	6,708,446.92	71,057,098.89	1,692,563.81
(2) 在建工程转入			18,429,540.76	692,404.24	531,852.09		
3. 本期减少金额			18,179,478.73	567,521.38		1,366,658,808.10	8,707,053.77
(1) 处置或报废			1,053,581.98	567,521.38		34,317,909.74	8,471,007.75
(2) 转入投资性房地产			16,485,543.10				
(3) 外币报表折算差			640,353.65			1,332,340,898.36	236,046.02
4. 期末余额	19,909,096.90	133,026,162.54	445,139,462.93	63,621,287.24	13,204,719.20	45,080,202,795.79	23,858,473.33
二、累计折旧							
1. 期初余额	3,403,464.62	32,815,450.14	144,558,266.41	30,843,934.11	2,632,710.17	11,710,629,942.30	19,194,100.84
2. 本期增加金额	379,298.28	3,779,399.39	13,398,335.72	2,242,476.39	461,344.75	1,665,038,881.08	2,639,123.18
(1) 计提	379,298.28	3,779,399.39	13,398,335.72	2,242,476.39	461,344.75	1,665,038,881.08	2,639,123.18
3. 本期减少金额			16,385,068.49	349,128.24		250,649,992.86	7,773,364.46
(1) 处置或报废			885,736.41	349,128.24		6,885,772.89	7,213,135.03
(2) 转入投资性房地产			14,909,001.89				

项目	港务设施	库场设施	房屋建筑物	供电、供水、供汽设施设备	专用设施设备	运输船舶	运输设备
(3) 外币报表折算差			590,330.19			243,764,219.97	560,229.43
4. 期末余额	3,782,762.90	36,594,849.53	141,571,533.64	32,737,282.26	3,094,054.92	13,125,018,830.52	14,059,859.56
三、减值准备							
1. 期初余额			1,723,862.40			743,795,762.63	
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额			1,723,862.40			28,588,213.44	
(1) 处置或报废			102,666.36				
(2) 转入投资性房地产			1,576,540.12				
(3) 外币报表折算差			44,655.92			28,588,213.44	
4. 期末余额						715,207,549.19	
四、账面价值							
1. 期末账面价值	16,126,334.00	96,431,313.01	303,567,929.29	30,884,004.98	10,110,664.28	31,239,976,416.08	9,798,613.77
2. 期初账面价值	16,505,632.28	100,210,712.40	298,607,272.09	32,205,172.54	3,331,710.02	33,921,378,800.07	11,678,862.45

6.17.1 分类列示（续表）

项目	集装箱	装卸机械设备	机器设备	通讯导航设施设备	家具与办公设备	炊事、福利及医疗设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	30,855,377,979.97	59,501,182.27	423,196,179.14	4,251,374.56	198,997,589.61	11,081,409.82	<u>78,625,921,370.84</u>
2. 本期增加金额	2,590,066,987.74	3,858,118.79	71,538,179.68	1,585,304.77	11,452,873.62	622,608.55	<u>2,778,683,277.59</u>

项目	集装箱	装卸机械设备	机器设备	通讯导航设施设备	家具与办公设备	炊事、福利及医疗设备	合计
(1) 购置	2, 590, 066, 987. 74	1, 930, 299. 14	17, 357, 991. 32	1, 493, 304. 74	7, 890, 273. 97	317, 960. 00	<u>2, 698, 962, 224. 26</u>
(2) 在建工程转入		1, 927, 819. 65	54, 180, 188. 36	92, 000. 03	3, 562, 599. 65	304, 648. 55	<u>79, 721, 053. 33</u>
3. 本期减少金额	2, 522, 110, 492. 46		46, 347, 543. 05	113, 811. 07	150, 509, 318. 07	994, 496. 00	<u>4, 114, 188, 522. 63</u>
(1) 处置或报废	616, 790, 330. 88		42, 569, 549. 51	75, 526. 00	149, 909, 832. 59	994, 496. 00	<u>854, 749, 755. 83</u>
(2) 转入投资性房地产							<u>16, 485, 543. 10</u>
(3) 外币报表折算差	1, 905, 320, 161. 58		3, 777, 993. 54	38, 285. 07	599, 485. 48		<u>3, 242, 953, 223. 70</u>
4. 期末余额	30, 923, 334, 475. 25	63, 359, 301. 06	448, 386, 815. 77	5, 722, 868. 26	59, 941, 145. 16	10, 709, 522. 37	<u>77, 290, 416, 125. 80</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	8, 157, 601, 475. 60	35, 755, 400. 73	267, 271, 587. 65	2, 530, 509. 12	173, 322, 270. 48	5, 240, 141. 79	<u>20, 585, 799, 253. 96</u>
2. 本期增加金额	1, 539, 897, 917. 04	3, 113, 330. 41	21, 850, 873. 35	686, 111. 72	7, 635, 745. 05	593, 244. 96	<u>3, 261, 716, 081. 32</u>
(1) 计提	1, 539, 897, 917. 04	3, 113, 330. 41	21, 850, 873. 35	686, 111. 72	7, 635, 745. 05	593, 244. 96	<u>3, 261, 716, 081. 32</u>
3. 本期减少金额	798, 722, 114. 85		36, 698, 624. 87	76, 625. 40	144, 888, 485. 76	954, 716. 16	<u>1, 256, 498, 121. 09</u>
(1) 处置或报废	287, 089, 983. 29		34, 348, 509. 35	74, 784. 96	144, 498, 549. 12	954, 716. 16	<u>482, 300, 315. 45</u>
(2) 转入投资性房地产							<u>14, 909, 001. 89</u>
(3) 外币报表折算差	511, 632, 131. 56		2, 350, 115. 52	1, 840. 44	389, 936. 64		<u>759, 288, 803. 75</u>
4. 期末余额	8, 898, 777, 277. 79	38, 868, 731. 14	252, 423, 836. 13	3, 139, 995. 44	36, 069, 529. 77	4, 878, 670. 59	<u>22, 591, 017, 214. 19</u>
三、减值准备							
1. 期初余额	213, 422, 614. 74		5, 893, 080. 39				<u>964, 835, 320. 16</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项目	集装箱	装卸机械设备	机器设备	通讯导航设施设备	家具与办公设备	炊事、福利及医疗设备	合计
3. 本期减少金额	12,527,618.10		5,893,080.39				<u>48,732,774.33</u>
(1) 处置或报废	139,752.85		5,893,080.39				<u>6,135,499.60</u>
(2) 转入投资性房地产							<u>1,576,540.12</u>
(3) 外币报表折算差	12,387,865.25						<u>41,020,734.61</u>
4. 期末余额	200,894,996.64						<u>916,102,545.83</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	21,823,662,200.82	24,490,569.92	195,962,979.64	2,582,872.82	23,871,615.39	5,830,851.78	<u>53,783,296,365.78</u>
2. 期初账面价值	22,484,353,889.63	23,745,781.54	150,031,511.10	1,720,865.44	25,675,319.13	5,841,268.03	<u>57,075,286,796.72</u>

6.17.2 期末无暂时闲置固定资产情况。

6.17.3 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
集装箱	727,934,115.15	123,039,239.87		604,894,875.28
合计	<u>727,934,115.15</u>	<u>123,039,239.87</u>		<u>604,894,875.28</u>

6.17.4 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输船舶	31,239,976,416.08
集装箱	21,326,733,362.07
机器设备	12,727,302.35
合计	<u>52,579,437,080.50</u>

6.17.5 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6.18 在建工程

6.18.1 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购造船工程				1,252,118,183.09	13,641,866.69	1,238,476,316.40
其他工程	27,032,575.12		27,032,575.12	38,248,572.46		38,248,572.46
合计	<u>27,032,575.12</u>		<u>27,032,575.12</u>	<u>1,290,366,755.55</u>	<u>13,641,866.69</u>	<u>1,276,724,888.86</u>

6.18.2 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
购造船工程	11,300,533,504.00	1,252,118,183.09	87,167,783.70		1,339,285,966.79	10.54-23.22
其他工程	173,565,755.92	38,248,572.46	80,032,622.40	79,721,053.33	11,527,566.41	47.17-100.00
合计	<u>11,474,099,259.92</u>	<u>1,290,366,755.55</u>	<u>167,200,406.10</u>	<u>79,721,053.33</u>	<u>1,350,813,533.20</u>	

接上表：

项目名称	工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
购造船工程	10.54-23.22	27,334,673.07	7,519,596.60	2.48%	自筹+贷款	
其他工程	47.17-100.00				自筹	27,032,575.12
合计		<u>27,334,673.07</u>	<u>7,519,596.60</u>			<u>27,032,575.12</u>

注：购造船工程中的其他减少系本公司之全资子公司中远海运发展（香港）有限公司、东方富利国际有限公司出售在造船船舶。

6.19 无形资产

项目	土地使用权	车牌使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	281,421,668.72	369,100.00	175,289,786.15	<u>457,080,554.87</u>
2. 本期增加金额			6,744,417.76	<u>6,744,417.76</u>
(1) 购置			6,744,417.76	<u>6,744,417.76</u>
3. 本期减少金额	123,181,596.72		9,389,126.66	<u>132,570,723.38</u>
(1) 处置	1,503,435.59		688,050.86	<u>2,191,486.45</u>
(2) 转入投资性房地产	118,487,187.23			<u>118,487,187.23</u>
(3) 外币报表折算差	3,190,973.90		8,701,075.80	<u>11,892,049.70</u>
4. 期末余额	158,240,072.00	369,100.00	172,645,077.25	<u>331,254,249.25</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	43,973,686.36	150,703.98	153,627,529.32	<u>197,751,919.66</u>
2. 本期增加金额	3,722,014.55	46,137.60	9,294,115.02	<u>13,062,267.17</u>
(1) 计提	3,722,014.55	46,137.60	9,294,115.02	<u>13,062,267.17</u>
3. 本期减少金额	7,423,972.39		8,745,540.98	<u>16,169,513.37</u>
(1) 处置	548,257.93		688,050.86	<u>1,236,308.79</u>
(2) 转入投资性房地产	6,686,874.74			<u>6,686,874.74</u>
(3) 外币报表折算差	188,839.72		8,057,490.12	<u>8,246,329.84</u>
4. 期末余额	40,271,728.52	196,841.58	154,176,103.36	<u>194,644,673.46</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	16,712,345.83			<u>16,712,345.83</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	16,712,345.83			<u>16,712,345.83</u>
(1) 处置	207,130.77			<u>207,130.77</u>
(2) 转入投资性房地产	16,072,288.93			<u>16,072,288.93</u>
(3) 外币报表折算差	432,926.13			<u>432,926.13</u>
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	117,968,343.48	172,258.42	18,468,973.89	<u>136,609,575.79</u>
2. 期初账面价值	220,735,636.53	218,396.02	21,662,256.83	<u>242,616,289.38</u>

注：本公司期末无通过内部研发形成的无形资产。

6.20 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	37,836,759.19	9,320,735.29	14,298,864.54	674,615.16	32,184,014.78
其他	2,590,118.01		918,847.76		1,671,270.25
合计	<u>40,426,877.20</u>	<u>9,320,735.29</u>	<u>15,217,712.30</u>	<u>674,615.16</u>	<u>33,855,285.03</u>

6.21 递延所得税资产及递延所得税负债

6.21.1 未抵销的递延所得税资产

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	404,296,969.53	101,049,045.25	244,416,181.05	61,177,435.36
固定资产折旧	25,346,694.65	4,128,936.61	24,949,829.22	4,116,721.82
可供出售金融资产公允价值变动			21,756,628.83	5,439,157.21
未实现汇兑损益	13,957,487.16	3,223,490.29	14,329,393.03	5,261,750.99
应付职工薪酬			11,489,267.80	3,725,300.07
其他	805,132.49	4,745,444.02	39,162,625.45	9,761,589.87
合计	<u>444,406,283.83</u>	<u>113,146,916.17</u>	<u>356,103,925.38</u>	<u>89,481,955.32</u>

6.21.2 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	14,366,861.29	3,070,298.16	19,125,222.42	6,377,055.49
联营公司未分派盈利	3,106,769,298.93	310,676,929.89	2,567,059,719.20	256,705,971.92
可供出售金融资产公允价值变动	32,029,972.41	8,007,493.10	3,699,016.64	924,754.16
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	448,932.67	112,233.17	133,603.58	33,400.90
合计	<u>3,153,615,065.30</u>	<u>321,866,954.32</u>	<u>2,590,017,561.84</u>	<u>264,041,182.47</u>

6.21.3 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	464,921,773.63	306,940,858.45
可抵扣亏损	3,384,667,240.61	3,745,824,292.25

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>3,849,589,014.24</u>	<u>4,052,765,150.70</u>

6.21.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年		1,007,053,463.73
2018 年	1,101,358,544.09	1,116,686,378.66
2019 年	5,046,241.47	17,590,280.11
2020 年	1,241,762,843.88	1,241,762,843.88
2021 年	37,132,849.58	142,432,232.31
2022 年	795,348,868.94	
永续年份	204,017,892.65	220,299,093.56
合计	<u>3,384,667,240.61</u>	<u>3,745,824,292.25</u>

6.22 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资款	90,000,000.00	
合计	<u>90,000,000.00</u>	

6.23 短期借款

6.23.1 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,990,260,000.00	18,788,111,597.79
合计	<u>14,990,260,000.00</u>	<u>18,788,111,597.79</u>

6.23.2 期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.24 吸收存款及同业存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	4,857,507,709.07	4,693,437,571.51
定期存款	9,915,256,661.32	3,858,078,994.34
合计	<u>14,772,764,370.39</u>	<u>8,551,516,565.85</u>

6.25 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	871,964,500.00	91,000,000.00

票据种类	期末余额	期初余额
合计	<u>871,964,500.00</u>	<u>91,000,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

6.26 应付账款

6.26.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,128,666,327.22	769,323,535.43
固定资产购置款	306,897,679.94	9,484,238.30
应付融资租赁项目投放款	173,939,177.64	265,490,452.60
应付集装箱费用	143,796,405.84	112,187,969.04
应付船舶租赁费	25,956,133.88	9,629,614.16
运杂费及其他	492,907,813.80	455,151,979.08
合计	<u>2,272,163,538.32</u>	<u>1,621,267,788.61</u>

6.26.2 期末无账龄超过一年的重要应付账款

6.27 预收款项

6.27.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	129,885,145.38	75,046,994.87
预收代理业务款	6,868,234.74	26,401,742.87
合计	<u>136,753,380.12</u>	<u>101,448,737.74</u>

6.27.2 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

6.28 应付职工薪酬

6.28.1 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	112,959,575.28	1,751,736,631.40	1,689,502,937.03	175,193,269.65
离职后福利中-设定提存计划负债	75,768.30	37,596,097.25	37,586,952.55	84,913.00
辞退福利		1,087,561.47	1,087,561.47	
合计	<u>113,035,343.58</u>	<u>1,790,420,290.12</u>	<u>1,728,177,451.05</u>	<u>175,278,182.65</u>

6.28.2 短期薪酬

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	44,491,773.17	410,352,817.25	410,675,384.84	44,169,205.58
二、职工福利费		30,418,777.98	30,418,777.98	
三、社会保险费		<u>15,712,184.78</u>	<u>15,712,184.78</u>	
其中：1. 医疗保险费		13,313,547.55	13,313,547.55	
2. 工伤保险费		1,303,867.88	1,303,867.88	
3. 生育保险费		1,036,762.95	1,036,762.95	
4. 其他		58,006.40	58,006.40	
四、住房公积金		13,946,371.77	13,946,371.77	
五、工会经费和职工教育经费	42,770,700.62	12,910,959.81	8,960,263.75	46,721,396.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	25,697,101.49	1,268,395,519.81	1,209,789,953.91	84,302,667.39
合计	<u>112,959,575.28</u>	<u>1,751,736,631.40</u>	<u>1,689,502,937.03</u>	<u>175,193,269.65</u>

6.28.3 离职后福利中的设定提存计划负债

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		29,963,583.10	29,963,583.10	
2. 失业保险费		1,311,831.26	1,311,831.26	
3. 企业年金缴费	75,768.30	6,320,682.89	6,311,538.19	84,913.00
合计	<u>75,768.30</u>	<u>37,596,097.25</u>	<u>37,586,952.55</u>	<u>84,913.00</u>

6.28.4 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	1,087,561.47	
合计	<u>1,087,561.47</u>	

6.28.5 本期无其他长期职工福利。

6.29 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	237,296,787.67	104,385,336.46
增值税	29,473,061.81	34,923,843.63
城市维护建设税	1,745,295.82	374,215.24
教育费附加	1,357,634.28	160,377.89

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	29,977,276.92	14,234,324.97
其他	3,085,130.46	2,237,947.33
合计	<u>302,935,186.96</u>	<u>156,316,045.52</u>

6.30 应付利息

6.30.1 分类列示

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	221,871,754.07	190,022,420.71
企业债券利息	12,029,611.32	48,678,815.47
短期借款应付利息	26,047,179.56	36,659,341.22
吸收存款利息	29,770,276.81	22,449,006.68
委托贷款利息	475,000.00	28,882,489.60
合计	<u>290,193,821.76</u>	<u>326,692,073.68</u>

6.30.2 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

6.31 其他应付款

6.31.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	175,497,578.72	83,350,122.27
股权对价款	145,259,807.68	1,209,799,677.91
应付代收款	45,053,758.51	121,161,636.66
应付咨询费	22,488,271.58	107,069,287.31
应付工程款	3,757,792.32	392,308.00
其他	87,150,268.66	65,093,499.95
合计	<u>479,207,477.47</u>	<u>1,586,866,532.10</u>

6.31.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中远海运（广州）有限公司	145,259,807.68	关联方，尚未偿还
合计	<u>145,259,807.68</u>	

6.32 应付分保账款

6.32.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付分保账款	56,508,885.73	26,474,591.38
合计	<u>56,508,885.73</u>	<u>26,474,591.38</u>

6.32.2 期末无账龄超过一年的重要应付分保账款。

6.33 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	16,581,596,314.44	11,137,139,508.60
1年内到期的应付债券	1,611,980,586.20	2,075,822,427.99
1年内到期的长期应付款	116,325,706.42	36,104,119.09
合计	<u>18,309,902,607.06</u>	<u>13,249,066,055.68</u>

6.34 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	37,890,946,941.44	31,994,335,729.49	2.3503%-4.7500%
抵押借款	9,076,525,264.89	10,221,973,412.12	2.5200%-4.9000%
质押借款	16,881,967,136.47	21,886,051,639.59	3.3861%-6.4000%
合计	<u>63,849,439,342.80</u>	<u>64,102,360,781.20</u>	

6.35 应付债券

6.35.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
ABS 项目-01	543,030,876.01	749,802,889.62
ABS 项目-02	528,346,011.97	677,138,805.98
ABS 项目-03	338,896,000.00	
ABN 项目-01	1,393,051,755.91	
合计	<u>2,803,324,643.89</u>	<u>1,426,941,695.60</u>

6.35.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中海集运债	1,800,000,000.00	2007-6-12	10年	1,800,000,000.00	1,798,883,328.56
ABS 项目-01	1,306,840,000.00	2013-9-25	10年	1,276,798,621.62	891,068,344.29

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
ABS 项目-02	1,038,937,800.00	2014-12-4	10年	1,026,964,314.59	812,812,450.74
ABS 项目-03	1,000,000,000.00	2017-5-31	928 天	1,000,000,000.00	
ABN 项目-01	2,395,000,000.00	2017-12-6	1196 天	2,395,000,000.00	
减：一年内到期的 应付债券					2,075,822,427.99
合计	<u>7,540,777,800.00</u>			<u>7,498,762,936.21</u>	<u>1,426,941,695.60</u>

接上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	外币报表折算差	期末余额
中海集运债		33,148,500.00	1,116,671.44	1,800,000,000.00		
ABS 项目-01		32,346,168.60	4,055,917.56	157,284,197.07	-46,681,273.79	691,158,790.99
ABS 项目-02		24,754,027.16	1,884,739.43	134,043,816.80	-42,832,934.27	637,820,439.10
ABS 项目-03	1,000,000,000.00	27,174,998.22		308,674,000.00		691,326,000.00
ABN 项目-01	2,395,000,000.00	9,606,027.39				2,395,000,000.00
减：一年内到期 的应付债券						1,611,980,586.20
合计	<u>3,395,000,000.00</u>	<u>127,029,721.37</u>	<u>7,057,328.43</u>	<u>2,400,002,013.87</u>	<u>-89,514,208.06</u>	<u>2,803,324,643.89</u>

6.35.3 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
中海集运债	48,031,500.00	33,148,500.00	81,180,000.00	
ABS 项目-01	399,363.16	32,346,168.60	32,193,237.98	552,293.78
ABS 项目-02	247,952.31	24,754,027.16	24,750,427.54	251,551.93
ABS 项目-03		27,174,998.22	25,555,260.00	1,619,738.22
ABN 项目-01		9,606,027.39		9,606,027.39
合计	<u>48,678,815.47</u>	<u>127,029,721.37</u>	<u>163,678,925.52</u>	<u>12,029,611.32</u>

注：本期已付利息含外币报表折算差-44,214.49 元。

6.36 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
租赁保证金	2,001,393,451.48	1,157,078,405.68
应付融资租赁款	512,081,974.61	311,343,667.52
商业保理项目保证金	3,250,000.00	
合计	<u>2,516,725,426.09</u>	<u>1,468,422,073.20</u>

6.37 递延收益

6.37.1 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
设备更新专题项目计划	4,750,000.00	10,400,000.00	564,628.11	14,585,371.89	政府补助
合计	<u>4,750,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>	<u>564,628.11</u>	<u>14,585,371.89</u>	

6.37.2 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备更新专题项目计划	4,750,000.00	10,400,000.00	564,628.11		14,585,371.89	与资产相关
合计	<u>4,750,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>	<u>564,628.11</u>		<u>14,585,371.89</u>	

6.38 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
无限售条件流通股份	<u>11,683,125,000.00</u>						<u>11,683,125,000.00</u>
1. 人民币普通股	7,932,125,000.00						7,932,125,000.00
2. 境外上市外资股	3,751,000,000.00						3,751,000,000.00
股份合计	<u>11,683,125,000.00</u>						<u>11,683,125,000.00</u>

6.39 其他权益工具

6.39.1 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具情况表

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可续期信托贷款	2017 年 12 月 21 日	权益工具	5.8%	1,000,000,000.00

接上表：

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可续期信托贷款		1,000,000,000.00	无固定期限	无	无

6.39.2 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

2017 年 12 月 21 日，廊坊银行股份有限公司（委托人）委托华润深国投信托有限公司（贷款人）向本公司（借款人）发放 10 亿元贷款资金，各方确定该贷款为可续期信托贷款，起息日为 2017 年 12 月 21 日，金额人民币 10 亿元，期限为 3+N（初始期限 3 年，满 3 年以上可选择是否续期），利息浮动方式以合同约定为准。

6.39.3 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

金融工具名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期信托贷款				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

6.39.4 期末无发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具应付股利的设定机制。

6.39.5 期末无归属于权益工具持有者的相关信息

6.40 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）		42,844,024.98		42,844,024.98
其他资本公积	-277,716,028.27	311,959,479.27	68,512,226.57	-34,268,775.57
合计	<u>-277,716,028.27</u>	<u>354,803,504.25</u>	<u>68,512,226.57</u>	<u>8,575,249.41</u>

注：本期资本公积-其他资本公积增加系权益法核算单位其他权益变动，减少系对中国光大银行股份有限公司股权稀释。

6.41 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	31,995,300.00						31,995,300.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31,995,300.00						31,995,300.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,792,794,252.34	349,903,394.16	67,790,993.26	2,062,472.49	276,020,337.90	4,029,590.51	-2,516,773,914.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	208,604,625.02	-217,017,215.33			-217,017,215.33		-8,412,590.31
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	139,301,149.13	-102,348,162.90	67,790,993.26	2,062,472.49	-176,231,219.16	4,029,590.51	-36,930,070.03
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分	7,588,162.03	8,812,222.70			8,812,222.70		16,400,384.73
5. 外币财务报表折算差额	-3,148,288,188.52	660,456,549.69			660,456,549.69		-2,487,831,638.83
合计	-2,760,798,952.34	349,903,394.16	67,790,993.26	2,062,472.49	276,020,337.90	4,029,590.51	-2,484,778,614.44

6.42 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		43,881,272.79	41,968,515.04	1,912,757.75
合计		<u>43,881,272.79</u>	<u>41,968,515.04</u>	<u>1,912,757.75</u>

注：专项储备的增加系公司根据财政部于 2012 年 2 月 14 日下发的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定比例予以计提；专项储备的减少系公司使用专项储备资金。

6.43 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,362,073,031.79			1,362,073,031.79
合计	<u>1,362,073,031.79</u>			<u>1,362,073,031.79</u>

6.44 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	142,932,153.50	79,290,971.16
合计	<u>142,932,153.50</u>	<u>79,290,971.16</u>

6.45 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,164,073,135.83	-6,919,358,958.27
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		14,167,238,271.09
调整后期初未分配利润	<u>3,164,073,135.83</u>	<u>7,247,879,312.82</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,461,890,461.26	368,592,163.07
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		232,433,041.68
提取一般风险准备金	63,641,182.34	13,787,275.11
其他		4,206,178,023.27
期末未分配利润	<u>4,562,322,414.75</u>	<u>3,164,073,135.83</u>

6.46 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,859,590,390.92	15,604,296,135.99
其他业务收入	80,748,345.68	32,037,433.84

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>15,940,338,736.60</u>	<u>15,636,333,569.83</u>
主营业务成本	12,759,554,592.61	14,006,264,451.23
其他业务成本	22,926,555.90	11,686,018.31
合计	<u>12,782,481,148.51</u>	<u>14,017,950,469.54</u>

6.47 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>357,221,865.22</u>	<u>289,741,996.68</u>
存放同业及其他金融机构款项	200,892,023.59	164,292,567.07
存放中央银行款项	11,666,428.41	12,691,983.73
发放贷款及垫款	144,663,413.22	112,757,445.88
其中：公司贷款和垫款	144,663,413.22	112,757,445.88
利息支出	<u>103,186,076.86</u>	<u>59,116,477.91</u>
吸收存款	103,186,076.86	59,116,477.91
利息净收入	<u>254,035,788.36</u>	<u>230,625,518.77</u>

6.48 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	<u>43,787,321.88</u>	<u>38,834,658.52</u>
结算与清算业务	1,621,612.26	1,509,901.45
代理业务	42,165,709.62	37,317,207.19
信贷承诺		7,549.88
手续费及佣金支出	<u>1,125,579.64</u>	<u>1,491,356.77</u>
结算与清算业务	1,125,579.64	1,491,356.77
手续费及佣金净收入	<u>42,661,742.24</u>	<u>37,343,301.75</u>

6.49 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		4,420,793.61	
城市维护建设税	15,414,003.96	4,291,582.79	详见“附注4.税项”
教育费附加	18,414,371.17	2,446,936.47	详见“附注4.税项”
印花税	10,544,281.38	12,773,707.90	详见“附注4.税项”
其他	17,439,560.82	6,958,025.36	
合计	<u>61,812,217.33</u>	<u>30,891,046.13</u>	

6.50 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,923.77	3,421,736.00
办公费及其他行政费用	796,090.00	1,478,732.24
折旧与摊销	1,260,507.90	1,375,440.95
仓储保管费用	8,468,629.48	4,646,682.03
其他	1,097,687.88	981,651.05
合计	<u>11,987,839.03</u>	<u>11,904,242.27</u>

6.51 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	550,635,725.22	576,977,646.56
办公费及其他行政费用	167,455,258.42	184,032,967.27
折旧与摊销	39,894,034.43	46,775,170.95
信息披露、董事会经费及其他相关费用	45,042,287.05	56,040,868.23
税费		22,952,583.77
研究开发费		4,961,829.39
其他	10,011,142.74	16,992,711.19
合计	<u>813,038,447.86</u>	<u>908,733,777.36</u>

6.52 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,562,958,465.01	1,690,943,351.77
减：利息收入	84,751,901.63	81,643,650.71
汇兑损益	179,542,789.61	25,076,231.11
银行手续费	94,588,646.21	72,741,619.82
其他	39,290,247.98	69,446,265.89
合计	<u>2,791,628,247.18</u>	<u>1,776,563,817.88</u>

6.53 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	158,200,729.63	352,175,442.26
存货跌价损失	-43,645,713.09	139,036,526.21
长期股权投资减值损失		61,764,840.40

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		126,645,165.52
其他	15,048,477.24	-4,371,698.00
合计	<u>129,603,493.78</u>	<u>675,250,276.39</u>

6.54 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	356,259.88	43,739.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	<u>356,259.88</u>	<u>43,739.73</u>

6.55 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,064,324,044.89	1,546,575,308.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	128,072,868.15	76,999,990.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,922,002.46	30,972,542.34
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	3,527,588.36	191,826.78
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	2,423,866.43	848,843.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,324,325.21	84,425,965.88
合计	<u>2,230,946,045.08</u>	<u>1,740,014,477.68</u>

6.56 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	<u>37,723,391.00</u>	<u>6,876,236.85</u>
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	37,723,391.00	6,876,236.85
其中：固定资产处置收益	37,723,391.00	8,762,448.63
无形资产处置收益		-1,886,211.78
合计	<u>37,723,391.00</u>	<u>6,876,236.85</u>

6.57 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
浦东新区促进融资租赁企业发展财政扶持款	11,000,000.00	
地方财政补贴收入	6,540,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务即征即退增值税	6,202,629.09	
税收奖励	4,627,000.00	
2015 年广州市研发经费投入后补助	1,952,000.00	
2017 年度市级工业和信息产业转型升级专项资金	1,300,000.00	
外贸出口 20 强企业奖励金	1,000,000.00	
广州市整治高污染燃料锅炉奖励	1,000,000.00	
广州市支持企业研发机构建设专项资金	1,000,000.00	
其他补贴	4,415,959.30	
合计	<u>39,037,588.39</u>	

6.58 营业外收入

6.58.1 分类列示

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
1. 盘盈利得	1,923,096.30	1,715,664.35	1,923,096.30
2. 政府补助		384,640,965.25	
3. 其他	2,858,555.88	6,120,697.89	2,858,555.88
合计	<u>4,781,652.18</u>	<u>392,477,327.49</u>	<u>4,781,652.18</u>

6.58.2 计入当期损益的政府补助

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
增值税即征即退		-5,864,501.48	与收益相关
地方财政补贴收入		390,505,466.73	与收益相关
合计		<u>384,640,965.25</u>	

6.59 营业外支出

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
1. 公益性捐赠支出	157,084.40	122,992.50	157,084.40
2. 其他	1,057,364.54	5,795,528.36	1,057,364.54
合计	<u>1,214,448.94</u>	<u>5,918,520.86</u>	<u>1,214,448.94</u>

6.60 所得税费用

6.60.1 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>425,696,357.01</u>	<u>202,441,337.08</u>
其中：当期所得税	389,340,288.10	224,063,888.00
递延所得税	36,356,068.91	-21,622,550.92

6.60.2 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,958,115,361.10	616,502,021.67
按法定税率计算的所得税费用	489,528,840.28	154,125,505.42
某些子公司适用不同税率的影响	44,014,712.23	121,713,558.94
对以前期间当期所得税的调整	3,488,789.16	1,795,390.11
预提股息税影响	62,319,919.17	6,872,975.23
分红所得税影响	8,638,438.38	
归属于合营企业和联营企业的损益	-521,977,027.16	-388,026,387.83
无须纳税的收入	80,869,290.97	208,713,510.65
不可抵扣的费用	38,370,055.33	21,780,763.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	657,507.25	
利用以前年度可抵扣亏损	-35,968,758.55	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	238,023,781.71	73,526,968.92
其他	17,730,808.24	1,939,052.29
所得税费用合计	<u>425,696,357.01</u>	<u>202,441,337.08</u>

6.61 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 6.41 其他综合收益”。

6.62 现金流量表项目注释

6.62.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	77,395,856.11	101,663,506.86
收到与营业外收入有关的现金	41,331,516.16	372,131,941.94
收到与其他往来有关的现金	537,101,017.05	1,345,100,000.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>655,828,389.32</u>	<u>1,818,895,449.63</u>

6.62.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用等	232,905,198.40	349,146,348.31
支付与其他往来有关的现金	482,998,895.13	995,488,715.97
合计	<u>715,904,093.53</u>	<u>1,344,635,064.28</u>

6.62.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目保证金	270,264,172.78	
收到与资产相关的政府补助资金	10,400,000.00	4,750,000.00
合计	<u>280,664,172.78</u>	<u>4,750,000.00</u>

6.62.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		353,236,166.37
投资项目保证金	166,157,200.00	93,200,000.00
合计	<u>166,157,200.00</u>	<u>446,436,166.37</u>

6.62.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款受限资金		82,946,357.01
收到财政贴息		16,380,000.00
合计		<u>99,326,357.01</u>

6.62.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付购买款项	1,013,873,085.96	40,421,282,720.56
购买少数股权支付款项		369,444,468.52
归还内部拆借资金		732,419,400.00
支付借款受限资金	76,823,624.52	
支付融资费用等	138,963,831.90	137,677,611.26
合计	<u>1,229,660,542.38</u>	<u>41,660,824,200.34</u>

6.63 现金流量表补充资料

6.63.1 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,532,419,004.09	414,060,684.59
加：资产减值准备	129,603,493.78	675,250,276.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,262,021,313.30	2,802,293,920.07
无形资产摊销	13,062,267.17	33,159,500.46
长期待摊费用摊销	15,217,712.30	16,458,329.21
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)	-37,723,391.00	-6,876,236.85
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-356,259.88	-43,739.73
财务费用(收益以“－”号填列)	3,721,322,270.07	1,714,161,861.27
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,230,946,045.08	-1,740,014,477.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-23,664,960.85	-13,177,286.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	55,763,299.36	-8,599,903.68
存货的减少(增加以“－”号填列)	-491,491,254.35	576,261,034.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-362,241,639.04	-862,158,651.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,351,378,160.77	4,309,886,943.65
其他	-4,827,525.55	-154,386,456.68
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,929,536,445.09</u>	<u>7,756,275,797.77</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	23,193,300,179.15	15,527,253,854.70
减：现金的期初余额	15,527,253,854.70	15,931,670,596.28
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	<u>7,666,046,324.45</u>	<u>-404,416,741.58</u>

6.63.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>918,971,705.93</u>
其中：中海集装箱运输上海有限公司		97,191,800.00
中海集装箱运输厦门有限公司		18,354,700.00
中海集装箱运输青岛有限公司		16,842,800.00
中海集装箱运输大连有限公司		20,244,300.00
中海集装箱运输广州有限公司		28,536,200.00
中海集装箱运输海南有限公司		17,344,700.00
中海集装箱运输天津有限公司		21,640,400.00
中海集装箱运输深圳有限公司		25,583,900.00
中海集运（大连）信息处理有限公司		2,455,100.00
上海浦海航运有限公司		441,823,900.00
中海（洋浦）冷藏储运有限公司		13,186,900.00
GOLDEN SEA SHIPPING TE. LTD		42,238,099.94
中国海运（新加坡）石油有限公司		32,045,214.25
五洲航运有限公司		86,906,541.57
深圳一海通全球供应链管理有限公司		
中海集装箱运输（香港）代理有限公司		18,386,318.50
中海集装箱运输代理（深圳）有限公司		15,150,137.84
深圳中海五洲物流有限公司		9,037,306.16
中国海运（南美）控股有限公司		9,197,322.99
中国海运（尼日利亚）代理有限公司		2,806,064.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>1,272,207,872.30</u>
其中：中海集装箱运输上海有限公司		228,819,327.20
中海集装箱运输厦门有限公司		39,998,872.98
中海集装箱运输青岛有限公司		28,923,273.62
中海集装箱运输大连有限公司		24,954,597.83
中海集装箱运输广州有限公司		32,840,504.18
中海集装箱运输海南有限公司		5,937,907.08
中海集装箱运输天津有限公司		51,252,715.37
中海集装箱运输深圳有限公司		41,868,660.75
中海集运（大连）信息处理有限公司		251,919.54
上海浦海航运有限公司		423,092,418.16

项目	本期发生额	上期发生额
中海（洋浦）冷藏储运有限公司		3,491,521.39
GOLDEN SEA SHIPPING TE. LTD		26,321,099.17
中国海运（新加坡）石油有限公司		182,425,134.47
五洲航运有限公司		9,841,132.22
深圳一海通全球供应链管理有限公司		19,377,126.25
中海集装箱运输（香港）代理有限公司		30,968,370.37
中海集装箱运输代理（深圳）有限公司		6,475,149.33
深圳中海五洲物流有限公司		71,101,090.23
中国海运（南美）控股有限公司		13,060,278.43
中国海运（尼日利亚）代理有限公司		31,206,773.73
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	2,267,271.34	
处置子公司收到的现金净额	<u>2,267,271.34</u>	<u>-353,236,166.37</u>

6.63.3 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>23,193,300,179.15</u>	<u>15,527,253,854.70</u>
其中：1. 库存现金	173,944.97	81,332.51
2. 可随时用于支付的银行存款	7,904,062,503.82	7,623,509,951.64
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,672,758,200.00	409,283,000.00
4. 可用于支付的存放中央银行款项	3,597.71	2,670.99
5. 存放同业款项	13,616,301,932.65	7,494,376,899.56
6. 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	<u>23,193,300,179.15</u>	<u>15,527,253,854.70</u>
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	1,748,512,366.56	1,129,424,719.91

6.64 所有者权益其他项目注释

无。

6.65 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,031,110,704.88	用于抵押借款
货币资金	1,325,385,829.96	存放央行法定准备金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	193,195,158.10	保证金存款
货币资金	159,498,573.31	用于抵押/质押借款
货币资金	70,308,024.65	客户专户，用于收付保费
货币资金	124,780.54	ABS 项目托管户
长期应收款	8,219,574,611.38	用于质押借款
一年内到期的非流动资产	2,708,610,958.42	用于质押借款
长期股权投资	2,000,000,000.00	用于质押借款
合计	<u>39,707,808,641.24</u>	

6.66 外币货币性项目

6.66.1 分类列示

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			<u>8,141,435,933.38</u>
其中：美元	1,238,481,635.05	6.5342	8,092,486,699.74
欧元	1,616,175.05	7.8023	12,609,882.59
港币	30,066,142.59	0.8359	25,132,288.59
新加坡元	69,046.21	4.8831	337,159.55
澳大利亚元	50,145.07	5.0928	255,378.81
南非兰特	11,484,169.72	0.5277	6,060,196.36
英镑	466,338.76	8.7792	4,094,081.24
澳门澳元	567,085.27	0.8116	460,246.41
新西兰元	0.02	4.6327	0.09
应收账款			<u>870,212,191.53</u>
其中：美元	132,711,394.75	6.5342	867,162,795.58
欧元	225,357.60	7.8023	1,758,307.60
英镑	65,710.00	8.7792	576,881.23
澳大利亚元	129,289.66	5.0928	658,446.38
港币	46,582.99	0.8359	38,938.72
新加坡元	1,507.03	4.8831	7,358.98
日元	81,648.09	0.0579	4,727.42
新台币元	13,895.67	0.2200	3,057.05
马来西亚元	1,044.47	1.6071	1,678.57
其他应收款			<u>12,401,469.18</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,478,858.80	6.5342	9,663,159.17
港币	2,847,771.94	0.8359	2,380,452.56
欧元	30,440.68	7.8023	237,507.32
南非兰特	157,415.54	0.5277	83,068.18
新西兰元	3,917.04	4.6327	18,146.47
新台币元	37,722.55	0.2200	8,298.96
英镑	834.69	8.7792	7,327.91
马来西亚元	1,472.15	1.6071	2,365.89
日元	19,736.18	0.0579	1,142.72
应付账款			<u>878,343,642.92</u>
其中：美元	131,052,446.63	6.5342	856,322,896.77
欧元	1,382,404.45	7.8023	10,785,934.24
日元	86,173,950.39	0.0579	4,989,471.73
丹麦克朗	2,449,213.03	1.0479	2,566,530.33
港币	2,149,743.34	0.8359	1,796,970.46
瑞士法郎	199,407.06	6.6779	1,331,620.41
英镑	14,631.39	8.7792	128,451.90
澳大利亚元	25,114.42	5.0928	127,902.72
新加坡元	17,212.43	4.8831	84,050.02
新台币元	285,148.47	0.2200	62,732.66
马来西亚元	36,209.60	1.6071	58,192.45
加拿大元	5,063.17	5.2009	26,333.04
挪威克朗	32,056.56	0.7921	25,392.00
新西兰元	5,285.75	4.6327	24,487.29
瑞典克朗	12,311.84	0.7921	9,752.21
南非兰特	4,351.30	0.5277	2,296.18
泰铢	3,141.00	0.2001	628.51
其他应付款			<u>172,571,158.69</u>
其中：美元	26,394,059.71	6.5342	172,464,064.96
港币	74,049.18	0.8359	61,897.71
南非兰特	47,850.00	0.5277	25,250.45
欧元	2,556.37	7.8023	19,945.57
短期借款			<u>1,960,260,000.00</u>
其中：美元	300,000,000.00	6.5342	1,960,260,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			<u>12,039,969,352.84</u>
其中：美元	1,842,608,024.37	6.5342	12,039,969,352.84
长期借款			<u>44,402,239,152.25</u>
其中：美元	6,795,359,669.47	6.5342	44,402,239,152.25

6.66.2 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中远海运发展（香港）有限公司	香港	美元	主要业务结算

6.67 套期项目及相关套期工具

公司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。利率套期合约之公允价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，则计为公司资产；公允价值为负数，则计为公司负债。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，公司与ING BANK签订利率掉期合约，将总额为380,755,200.00美元的浮动利率借款互换为期限为7至8年，年利率1.37%-1.58%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具被认定为现金流量套期。套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。该利率掉期合约期末公允价值为人民币16,096,058.55元（因期末公允价值为正数，列示于“其他流动资产”科目），其中计入本期在其他综合收益中确认的金额为8,054,330.55元。

6.68 政府补助

6.68.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦东新区促进融资租赁企业发展财政扶持款	11,000,000.00	其他收益	11,000,000.00
地方财政补贴收入	6,540,000.00	其他收益	6,540,000.00
融资租赁业务即征即退增值税	6,202,629.09	其他收益	6,202,629.09
税收奖励	4,627,000.00	其他收益	4,627,000.00
2015年广州市研发经费投入后补助	1,952,000.00	其他收益	1,952,000.00
2017年度市级工业和信息产业转型升级专项资金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
外贸出口20强企业奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州市整治高污染燃料锅炉奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州市支持企业研发机构建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他补贴	4,415,959.30	其他收益	4,415,959.30
设备更新专题项目计划	9,835,371.89	递延收益	
合计	<u>48,872,960.28</u>		<u>39,037,588.39</u>

6.68.2 本公司无政府补助退回情况。

7. 合并范围的变动

7.1 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并事项。

7.2 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并事项。

7.3 反向购买

本期无反向购买事项。

7.4 处置子公司

本期无处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

7.5.1 本期注销子公司

公司名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合 并范围的原因
中海绿舟散货 01 有限公司	香港	航运租赁业	HKD 10,000.00	100.00	100.00	注销
中海绿舟散货 04 有限公司	香港	航运租赁业	HKD 10,000.00	100.00	100.00	注销
佛罗伦资本管理有限公司	香港	投资控股	HKD 2,000.00	100.00	100.00	注销
中海（南非）代理有限公司	南非	代理服务业务	ZAR 1,700,000.00	100.00	100.00	注销

7.5.2 本期新设子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
东方富利 LNG01 有限公司	34,127,868.49	35,293,104.23
东方富利 HLCV01 有限公司	1,132,432.72	1,171,091.11
东方富利 HLCV02 有限公司		
东方富利 HLCV03 有限公司		
东方富利 HLCV04 有限公司		
东方富利 CHEMICAL01 有限公司		

8. 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中远海运发展（香港）有限公司	香港	香港	船舶租赁及集装箱租赁	100		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL STAR SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL VENUS SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL JUPITER SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL MERCURY SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL MARS SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL SATURN SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL URANUS SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
CSCL NEPTUNE SHIPPING CO., LTD	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之秋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海渤海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海黄海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海东海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海南海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中海之冬航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之春航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之夏航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海环球航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海太平洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海印度洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海大西洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海北冰洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中远海运发展（亚洲）有限公司	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁及集装箱租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Arisa Navigation Company Limited	香港	塞浦路斯	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanA Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanB Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanC Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanD Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
海宁保险经纪有限公司	香港	香港	保险经纪业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利国际有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中海绿舟散货 02 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中海绿舟散货 03 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东方富利资产管理有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 LNG01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海绿舟散货 06 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 HLCV01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV03 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV04 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 CHEMICAL01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦（天津）融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Dong Fang Container Finance (SPV) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Dong Fang Container Finance II (SPV) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Singapore) PTE. Limited	新加坡	新加坡	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际资产管理有限公司	香港	香港	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Investment (SPV) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
佛罗伦国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦(中国)有限公司	天津	天津	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Maritime Limited	全球	百慕大	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司	全球	澳门	集装箱销售及集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司	澳门	澳门	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Corporation S.A.	全球	巴拿马	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦资产管理有限公司	全球	香港	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Services (Australia) Pty Limited	澳洲	澳洲	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Services (Deutschland) GmbH.	德国	德国	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Services (Italy) S. R. L.	意大利	意大利	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container, Inc. (2002)	美国	美国	集装箱销售及发电机组租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Services (USA) , Ltd.	美国	美国	集装箱管理服务		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Shipping Corporation Limited	全球	百慕大	集装箱租赁		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
惠航船务有限公司	香港	香港	物业投资		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
长誉投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远集装箱工业有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中国海运（非洲）控股有限公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	代理服务业	100		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中远海运租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100		100	同一控制下企业合并取得的子公司
海汇商业保理（天津）有限公司	天津	天津	租赁业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中海集团投资有限公司	上海	上海	金融业/修造业	100		100	同一控制下企业合并取得的子公司
上海寰宇物流装备有限公司	上海	上海	实业投资		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱（连云港）有限公司	连云港	连云港	修造业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱（锦州）有限公司	锦州	锦州	修造业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱（广州）有限公司	广州	广州	修造业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱（香港）有限公司	香港	香港	商贸业		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
上海海宁保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪		100	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海发（天津）租赁有限公司	天津	天津	租赁业		100	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海集团财务有限责任公司	上海	上海	金融业	65		65	同一控制下企业合并取得的子公司
珠海船务企业有限公司	珠海	珠海	投资管理业	100		100	同一控制下企业合并取得的子公司
天津中远海运光华投资管理有限公司	天津	天津	投资管理业	100		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

8.1.2 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例
中海集团财务有限责任公司	35%	35%

8.1.2 重要非全资子公司（续）

子公司全称	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中海集团财务有限责任公司	70,528,542.83		597,624,688.40

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	中海集团财务有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	15,491,063,190.90	8,518,339,091.31
非流动资产	6,104,082,124.94	5,783,255,485.79
资产合计	<u>21,595,145,315.84</u>	<u>14,301,594,577.10</u>
流动负债	19,884,085,977.87	13,407,085,304.60
非流动负债	3,560,228.27	33,400.90
负债合计	<u>19,887,646,206.14</u>	<u>13,407,118,705.50</u>
营业收入	426,792,339.71	350,076,558.53
净利润（净亏损）	201,510,122.36	107,104,598.47
综合收益总额	213,023,238.10	94,518,229.49
经营活动现金流量	5,946,541,868.17	1,726,977,870.56

8.1.4 本公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

8.1.5 本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入合并范围的结构化主体主要为本公司本期发行的ABS资产证券化项目和ABN资产证券化项目，均委托给专业的受托机构管理。截至2017年12月31日的账面价值为人民币25,424,780.54元，其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为人民币25,300,000.00元，货币资金124,780.54元。

8.1.6 本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

8.1.7 本公司无投资性主体。

8.2 在合营安排或联营企业中的权益

8.2.1 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被投 资单位表决权 比例（%）	对公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
1. 昆仑银行股份有限公司	新疆	克拉玛依	金融信托与管理		3.74	3.74	是
2. 上海人寿保险股份有限公司	上海	上海	金融信托与管理		16.00	16.00	是
3. 中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	深圳	深圳	物流装备与能源装 备供应		22.73	22.73	是
4. 渤海银行股份有限公司	天津	天津	金融信托与管理		13.67	13.67	是
5. 中国光大银行股份有限公司	北京	北京	金融信托与管理		1.379	1.379	是

注：本公司按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对联营企业的投资进行会计处理。

（1）本公司持有被投资单位20%以下表决权但具有重大影响的依据：

公司在昆仑银行股份有限公司、上海人寿保险股份有限公司、渤海银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司董事会等权力机构中派有代表，参与重大事项决策程序，虽然持有20%以下表决权，仍具有重大影响，故对上述四家公司采用权益法核算。

（2）本公司持有被投资单位20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有北京东资壹号投资中心（有限合伙）24.81%股权、持有深圳东烨科技合伙企业（有限合伙）44.32%股权，持有宁波梅山保税港区祥榕投资中心（有限合伙）99.80%股权，持有宁波梅山保税港区嘉珣投资中心（有限合伙）99.80%股权，但公司未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与对方单位财务和经营决策制定，故不存在重大影响。

8.2.2 重要合营企业的主要财务信息

无。

8.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	上海人寿保险股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司
流动资产	4,254,283,304.29	126,882,076,417.88	142,228,004,000.00	736,351,000,000.00	59,001,923,000.00
非流动资产	34,848,481,184.69	190,642,798,321.16	860,339,045,000.00	3,351,892,000,000.00	71,602,456,000.00
资产合计	<u>39,102,764,488.98</u>	<u>317,524,874,739.04</u>	<u>1,002,567,049,000.00</u>	<u>4,088,243,000,000.00</u>	<u>130,604,379,000.00</u>
流动负债	33,219,890,286.84	275,485,104,677.16	812,242,420,000.00	3,295,093,000,000.00	51,421,759,000.00
非流动负债	137,609,012.22	14,101,405,960.39	141,859,327,000.00	487,714,000,000.00	35,945,186,000.00
负债合计	<u>33,357,499,299.06</u>	<u>289,586,510,637.55</u>	<u>954,101,747,000.00</u>	<u>3,782,807,000,000.00</u>	<u>87,366,945,000.00</u>
净资产	5,745,265,189.92	27,938,364,101.49	48,465,302,000.00	305,436,000,000.00	43,237,434,000.00
按持股比例计算的净资产份额	919,242,430.39	1,042,153,291.36	6,625,206,783.40	4,202,640,400.00	7,378,368,707.10
调整事项		97,421,281.87		-422,969,713.56	182,107,130.40
——其他		97,421,281.87		-422,969,713.56	182,107,130.40
对联营企业权益投资的账面价值	919,242,430.39	1,139,574,573.23	6,625,206,783.40	3,779,670,686.44	7,560,475,837.50
存在公开报价的权益投资的公允价值				2,932,199,493.75	12,978,205,869.10
营业收入	9,130,220,291.88	10,128,915,757.72	25,203,908,000.00	91,850,000,000.00	76,299,930,000.00

项目	期末余额或本期发生额				
	上海人寿保险股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司
净利润	115,451,122.37	2,968,394,621.85	6,753,820,000.00	31,611,000,000.00	3,158,415,000.00
其他综合收益	-32,885,827.05	-180,498,819.40	-346,885,000.00	-2,354,000,000.00	-195,798,000.00
综合收益总额	82,565,295.32	2,787,895,802.45	6,406,935,000.00	29,257,000,000.00	2,962,617,000.00
收到的来自联营企业的股利		36,009,577.91		70,951,987.75	40,383,983.71
终止经营净利润					

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	上海人寿保险股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司
流动资产	11,479,701,759.57	109,119,907,008.20	118,263,717,000.00	845,678,000,000.00	53,352,031,000.00
非流动资产	25,818,786,782.75	184,081,814,129.75	737,855,961,000.00	3,174,364,000,000.00	71,262,717,000.00
资产合计	<u>37,298,488,542.32</u>	<u>293,201,721,137.95</u>	<u>856,119,678,000.00</u>	<u>4,020,042,000,000.00</u>	<u>124,614,748,000.00</u>
流动负债	31,520,604,776.78	267,038,601,328.86	709,241,466,000.00	3,325,158,000,000.00	46,249,215,000.00
非流动负债	111,957,110.38	53,402,600.12	105,414,845,000.00	443,816,000,000.00	39,230,741,000.00
负债合计	<u>31,632,561,887.16</u>	<u>267,092,003,928.98</u>	<u>814,656,311,000.00</u>	<u>3,768,974,000,000.00</u>	<u>85,479,956,000.00</u>
净资产	5,665,926,655.16	26,109,717,208.97	41,463,367,000.00	251,068,000,000.00	39,134,792,000.00
按持股比例计算的净资产份额	906,548,264.82	974,212,818.68	5,668,042,268.90	3,884,557,050.00	6,665,486,772.00
调整事项		97,421,281.87	81,336,500.00	-475,664,291.92	310,448,158.85

项目	期初余额或上期发生额				
	上海人寿保险股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司
——商誉					
——内部交易未实现利润					
——其他		97,421,281.87	81,336,500.00	-475,664,291.92	310,448,158.85
对联营企业权益投资的账面价值	906,548,264.82	1,071,634,100.55	5,749,378,768.90	3,408,892,758.08	6,975,934,930.85
存在公开报价的权益投资的公允价值				2,830,839,511.25	8,781,325,185.11
营业收入	13,410,031,759.74	9,264,156,349.57	21,865,161,000.00	94,037,000,000.00	51,111,652,000.00
净利润	59,006,695.34	2,547,797,850.38	6,473,428,000.00	30,388,000,000.00	734,983,000.00
其他综合收益	-197,423,188.00	-298,441,875.82	-567,057,000.00	-3,420,000,000.00	967,346,000.00
综合收益总额	-138,416,492.66	2,249,355,974.56	5,906,371,000.00	26,968,000,000.00	1,702,329,000.00
收到的来自联营企业的股利		268,994,876.15		137,558,190.00	149,163,085.30
终止经营净利润					

8.2.4 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业：		
投资账面价值合计	<u>198,525,914.55</u>	<u>137,349,477.44</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,155,174.61	8,531,852.59
其他综合收益	21,262.50	
综合收益总额	7,176,437.11	8,531,852.59
终止经营净利润		
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>232,050,836.60</u>	<u>131,990,975.73</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	52,152,849.76	45,329,873.64
其他综合收益	-845,101.18	-4,892,009.92
综合收益总额	51,307,748.58	40,437,863.72
终止经营净利润		

8.2.5 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

8.2.5.1 对转移资金能力的重大限制

无。

8.2.5.2 超额亏损

无。

8.2.5.3 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.2.5.4 或有负债

无。

8.2.6 重要的共同经营

无。

8.3 本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

8.3.1 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括在可供出售金融资产中核算的金融机构理财产品、资金信托计划及资产管理计划等。这些结构化主体的性质和目的主要是通过委托金融机构管理资产并赚取投资收益。本公司对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

截至2017年12月31日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产	494,381,201.39	494,381,201.39	4,346,942,387.79	4,346,942,387.79
合计	<u>494,381,201.39</u>	<u>494,381,201.39</u>	<u>4,346,942,387.79</u>	<u>4,346,942,387.79</u>

8.3.2 在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司作为有限合伙人发起成立或投资的合伙企业。在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中，本公司享有的权益主要是通过委托普通合伙人管理资产并收取投资收益。本公司对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

截至2017年12月31日，本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产	694,568,669.96	694,568,669.96	477,088,669.96	477,088,669.96
合计	<u>694,568,669.96</u>	<u>694,568,669.96</u>	<u>477,088,669.96</u>	<u>477,088,669.96</u>

9. 与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

9.1 金融工具分类

9.1.1 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			24,941,812,545.71		<u>24,941,812,545.71</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	547,427,550.20				<u>547,427,550.20</u>
应收账款			1,375,071,701.55		<u>1,375,071,701.55</u>
应收分保账款			13,904,037.92		<u>13,904,037.92</u>
应收利息			32,837,869.87		<u>32,837,869.87</u>
其他应收款			104,548,463.46		<u>104,548,463.46</u>
一年内到期的非流动资产			7,333,145,223.43		<u>7,333,145,223.43</u>
其他流动资产	16,096,058.55				<u>16,096,058.55</u>
发放委托贷款及垫款			3,917,917,077.31		<u>3,917,917,077.31</u>
可供出售的金融资产				4,013,699,113.94	<u>4,013,699,113.94</u>
长期应收款			20,087,975,972.67		<u>20,087,975,972.67</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			16,656,678,574.61		<u>16,656,678,574.61</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,465,984.14				<u>72,465,984.14</u>
应收票据			5,100,000.00		<u>5,100,000.00</u>
应收账款			1,635,497,416.85		<u>1,635,497,416.85</u>
应收分保账款			15,058,468.91		<u>15,058,468.91</u>
应收利息			9,992,776.92		<u>9,992,776.92</u>
其他应收款			174,268,394.77		<u>174,268,394.77</u>
一年内到期的非流动资产			3,593,895,756.98		<u>3,593,895,756.98</u>
其他流动资产	8,041,728.00				<u>8,041,728.00</u>

金融资产项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	持有至 到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
发放委托贷款及垫款			3,331,026,465.00		<u>3,331,026,465.00</u>
可供出售的金融资产				6,114,081,640.59	<u>6,114,081,640.59</u>
长期应收款			15,154,626,166.73		15,154,626,166.73

9.1.2资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动计	合计
	入当期损益的金融负债	其他金融负债
短期借款	14,990,260,000.00	14,990,260,000.00
吸收存款及同业存款	14,772,764,370.39	14,772,764,370.39
应付票据	871,964,500.00	871,964,500.00
应付账款	2,272,163,538.32	2,272,163,538.32
应付利息	290,193,821.76	290,193,821.76
其他应付款	479,207,477.47	479,207,477.47
应付分保账款	56,508,885.73	56,508,885.73
一年内到期的非流动负债	18,309,902,607.06	18,309,902,607.06
长期借款	63,849,439,342.80	63,849,439,342.80
应付债券	2,803,324,643.89	2,803,324,643.89
长期应付款	2,516,725,426.09	2,516,725,426.09

接上表:

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计	合计
	入当期损益的金融负债	其他金融负债
短期借款	18,788,111,597.79	<u>18,788,111,597.79</u>
吸收存款及同业存款	8,551,516,565.85	<u>8,551,516,565.85</u>
应付票据	91,000,000.00	<u>91,000,000.00</u>
应付账款	1,621,267,788.61	<u>1,621,267,788.61</u>
应付利息	326,692,073.68	<u>326,692,073.68</u>
其他应付款	1,586,866,532.10	<u>1,586,866,532.10</u>
应付分保账款	26,474,591.38	<u>26,474,591.38</u>
一年内到期的非流动负债	13,249,066,055.68	<u>13,249,066,055.68</u>
长期借款	64,102,360,781.20	64,102,360,781.20

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付债券		1,426,941,695.60	<u>1,426,941,695.60</u>
长期应付款		1,468,422,073.20	1,468,422,073.20

9.2 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注12. 承诺及或有事项中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，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。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				或其他适当时 间段
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1 年以上	
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	547,427,550.20	547,427,550.20			
应收账款	1,375,071,701.55	1,338,339,083.19	36,732,618.36		
应收分保账款	13,904,037.92	13,904,037.92			
应收利息	32,837,869.87	32,837,869.87			
其他应收款	104,548,463.46	93,475,089.39	10,990,341.93	83,032.14	
一年内到期的非流动资产	7,333,145,223.43	7,333,145,223.43			
其他流动资产	16,096,058.55	16,096,058.55			
发放委托贷款及垫款	3,917,917,077.31	3,917,917,077.31			
可供出售的金融资产	4,013,699,113.94	4,013,699,113.94			
长期应收款	20,087,975,972.67	20,039,573,339.20	48,402,633.47		

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	1 年以内	逾期 1 年以上 或其他适 当时间段
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	72,465,984.14	72,465,984.14		
应收票据	5,100,000.00	5,100,000.00		
应收账款	1,635,497,416.85	1,633,940,722.85	1,556,694.00	
应收分保账款	15,058,468.91	15,058,468.91		
应收利息	9,992,776.92	9,992,776.92		
其他应收款	174,268,394.77	173,864,241.20	99,638.57	304,515.00
一年内到期的非流动资产	3,593,895,756.98	3,592,766,767.82	1,128,989.16	
其他流动资产	8,041,728.00	8,041,728.00		
发放委托贷款及垫款	3,331,026,465.00	3,331,026,465.00		
可供出售的金融资产	6,114,081,640.59	6,114,081,640.59		
长期应收款	15,154,626,166.73	15,109,094,801.13	45,531,365.60	

9.3 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

（单位：人民币万元）

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	1,499,026.00				1,499,026.00
吸收存款及同业存款	1,475,781.34	295.10	1,200.00		1,477,276.44
应付票据	87,196.45				87,196.45
应付账款	227,216.35				227,216.35
应付利息	29,019.38				29,019.38
其他应付款	47,920.75				47,920.75
应付分保账款	5,650.89				5,650.89

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
一年内到期的非流动负债	1,847,537.31				<u>1,847,537.31</u>
长期借款		2,614,011.88	2,763,969.82	1,006,962.23	<u>6,384,943.93</u>
应付债券		127,089.28	145,061.82	20,813.16	<u>292,964.26</u>
长期应付款		39,868.49	170,574.90	44,461.15	<u>254,904.54</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	1,878,811.16				<u>1,878,811.16</u>
吸收存款及同业存款	855,056.56		95.10		<u>855,151.66</u>
应付票据	9,100.00				<u>9,100.00</u>
应付账款	162,126.78				<u>162,126.78</u>
应付利息	32,669.21				<u>32,669.21</u>
其他应付款	158,686.65				<u>158,686.65</u>
应付分保账款	2,647.46				<u>2,647.46</u>
一年内到期的非流动负债	1,326,540.61				<u>1,326,540.61</u>
长期借款		1,788,827.13	3,449,993.85	1,171,415.10	<u>6,410,236.08</u>
应付债券		28,199.32	69,896.79	46,268.25	<u>144,364.36</u>
长期应付款		9,403.15	107,190.10	32,814.57	<u>149,407.82</u>

9.4 市场风险

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

9.4.1 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长、短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2016年12月31日及2017年12月31日，分别有约34.17%及37.39%的公司贷款、国内公司债券以及应付融资租赁款项按固定利率计算。

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100.00%	788,000,000.00	788,000,000.00

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100.00%	740,000,000.00	740,000,000.00

9.4.2 汇率风险

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

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

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	167,289,777	167,289,777

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	76,085,778	76,085,778

9.4.3 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2017年12月31日,本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海和深圳的证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数,以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下:

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A 股指数	3,463.48	3,610.86/3,196.82	3,249.59	3,241.33/2,760.92
深圳—A 股指数	1,986.42	2,141.25/1,855.00	2,059.91	2,076.99/1,691.41

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资和可转换债券的股份转换权的公允价值的每5.00%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	本期		
	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上海			
可供出售权益工具投资	1,429,714,823.05		70,834,749.19
深圳			
可供出售权益工具投资	1,015,032,376.05		50,751,618.80
可转换债券	6,000.00	225.00	225.00

接上表：

项目	上期		
	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上海			
可供出售权益工具投资	99,652,300.00		3,736,961.25
深圳			
可供出售权益工具投资	1,071,056,890.31		40,164,633.39

9.5 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	121,212,454,613.51	111,238,719,755.09
减：金融资产	62,384,435,614.61	46,770,733,373.50
净负债小计	<u>58,828,018,998.90</u>	<u>64,467,986,381.59</u>
总权益	16,873,786,681.16	13,563,113,713.23
调整后资本	<u>16,873,786,681.16</u>	<u>13,563,113,713.23</u>
净负债和资本合计	<u>75,701,805,680.06</u>	<u>78,031,100,094.82</u>
杠杆比率	77.71%	82.62%

10. 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于公司估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司与有着较高信用评级的金融机构订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具为利率掉期合约，采用类似于互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率以及利率曲线。利率掉期合约的账面价值，与公允价值相同。截止2017年6月30日，衍生金融资产的价值为抵销了归属于衍生交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具均无重大影响。

公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债：

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
股票投资	52,079,357.23	2,392,667,841.87		<u>2,444,747,199.10</u>
基金投资	571,501,840.18			<u>571,501,840.18</u>
可转债	6,000.00			<u>6,000.00</u>
理财产品及其他		470,300,911.41		<u>470,300,911.41</u>
利率掉期工具		16,096,058.55		<u>16,096,058.55</u>

股票投资、基金投资、资产管理计划的公允价值取决于报告期末时公开的市场报价及估值报告。

利率掉期合约的公允价值取决于报告期末时，本公司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等因素后确定。

11. 关联方关系及其交易

11.1 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

11.2 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国海运集团有限公司	中央企业	上海	许立荣	水上运输业	973,636.32

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
39.02	39.02	国务院国有资产监督管理委员会	913100001322852476

11.3 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注8.1。

11.4 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注8.2.1。

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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
中国国际船舶管理有限公司	合营企业
深圳一海通全球供应链管理有限公司	联营企业
中国光大银行股份有限公司	联营企业
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	联营企业

11.5 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中远海运金融控股有限公司	同一直接控股股东
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一直接控股股东
中远海运控股股份有限公司	同一间接控股股东
中远海运（香港）有限公司	同一间接控股股东
中国海运（欧洲）控股有限公司	同一间接控股股东
上海船舶运输科学研究所	同一直接控股股东
中远海运物流有限公司	同一间接控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中远海运船员管理有限公司	同一间接控股股东
中国海运日本株式会社	同一间接控股股东
中远海运（澳洲）有限公司	同一间接控股股东
中国海运（韩国）株式会社	同一直接控股股东
中远海运（广州）有限公司	同一直接控股股东
中远海运散货运输有限公司	同一间接控股股东
中国船舶燃料有限责任公司	同一间接控股股东
中远海运（上海）有限公司	同一直接控股股东
中远海运能源运输股份有限公司	同一直接控股股东
上海远望航运有限公司	同一直接控股股东
中海汽车船运输有限公司	同一直接控股股东
中远海运资产经营管理有限公司	同一间接控股股东
中远海运（大连）有限公司	同一直接控股股东
中远海运（北美）有限公司	同一间接控股股东
中国远洋海运集团有限公司	间接控股股东
澳洲海空货运服务有限公司	同一间接控股股东
中远海运特种运输股份有限公司	同一间接控股股东
中国远洋运输有限公司	同一间接控股股东
中远财务有限责任公司	同一间接控股股东
上海远洋实业有限公司	同一间接控股股东
中国远洋海运（非洲）有限公司	同一间接控股股东
深圳一海通全球供应链管理有限公司	同一直接控股股东
中远海运财产保险自保有限公司	同一间接控股股东
中远海运（东南亚）有限公司	同一间接控股股东
中远海运重工有限公司	同一间接控股股东
中国海运（西亚）控股有限公司	同一间接控股股东

注：中国海运集团有限公司曾用名中国海运（集团）总公司，中国远洋运输有限公司曾用名中国远洋运输（集团）总公司，中远海运（香港）有限公司曾用名中远（香港）集团有限公司，中远海运船员管理有限公司曾用名中海国际船舶管理有限公司，中远海运（上海）有限公司曾用名中远海运（上海）公司，上海远洋实业有限公司曾用名上海远洋实业总公司，中远海运控股股份有限公司曾用名中国远洋控股股份有限公司，中远海运特种运输股份有限公司曾用名中远航运股份有限公司，中远海运金融控股有限公司曾用名中国海运（香港）控股有限公司，中远海运（广州）有限公司曾用名广州海运（集团）有限公司，中远海运能源运输股份有限公司曾用名中海发展股份有限公司。

11.6 关联方交易（金额单位：人民币万元）

11.6.1 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	集装箱采购、物流运输服务、堆存服务、修箱服务	79,967.67	22,119.59
中远海运船员管理有限公司	船员供应	61,256.00	54,830.46
中远海运（香港）有限公司	信息服务、物流运输、物资采购、修船服务	30,577.39	5,160.87
中石化中海船舶燃料供应有限公司	物资采购、修船服务	17,632.97	15,766.18
中远海运控股股份有限公司	物流运输、堆存服务、修箱服务	15,271.64	4,134.60
中国国际船舶管理有限公司	船员供应	7,584.71	15,378.44
上海船舶运输科学研究所	修船服务、信息科技服务、物资采购	5,318.10	2,149.74
中远海运财产保险自保有限公司	保险费	3,063.53	
中远海运物流有限公司	船舶代理、堆存服务、物流运输、物资采购	778.83	1,609.46
中远海运（广州）有限公司	修船服务	490.86	252.37
中远海运（上海）有限公司	物资采购	383.99	550.51
中远海运重工有限公司	修船服务、船舶构建	336.27	16,058.98
中远海运金融控股有限公司	信息科技服务、修船服务、物资采购、装卸服务	166.10	59,313.76
中远海运（北美）有限公司	代理服务、集装箱租赁、箱管服务	103.77	6,499.89
中远海运（澳洲）有限公司	代理服务、堆场服务、集装箱服务、箱管服务、修船服务、修箱服务	93.12	426.25
中国船舶燃料有限责任公司	物资采购	47.09	31.75
中远海运特种运输股份有限公司	物资采购	10.65	
中远海运（东南亚）有限公司	代理服务、物资供应	9.81	3,694.92
中远海运散货运输有限公司	修船服务、燃料供应	0.60	38.38
上海远洋实业有限公司	人事及管理费用	0.16	29.19
中国海运（欧洲）控股有限公司	代理服务、箱管服务		3,756.05
中国海运（西亚）控股有限公司	代理服务、箱管服务		671.67
中国海运日本株式会社	代理服务、箱管服务		405.09
中国海运（韩国）株式会社	代理服务、物资供应、箱管服务		367.81
合计		<u>223,093.26</u>	<u>213,245.96</u>

11.6.2 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运控股股份有限公司	集装箱租赁、期租船舶、集装箱销售、其他融资租赁、集装箱处置、监造费收入	853,720.98	686,019.39
中远海运散货运输有限公司	光租船舶、燃油供应	6,738.24	2,536.34

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运（非洲）有限公司	代理服务	330.59	168.20
中远海运物流有限公司	集装箱租赁	116.78	1,118.03
中远海运（香港）有限公司	箱管服务	82.02	383.08
深圳一海通全球供应链管理有限公司	保理服务收入	37.82	
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	集装箱租赁、箱管服务	31.56	171.24
澳洲海空货运服务有限公司	集装箱租赁、集装箱销售	16.58	169.32
中远海运（广州）有限公司	集装箱销售、箱管服务	12.12	6.04
中远海运金融控股有限公司	保理服务收入、班轮服务、燃油供应、箱管服务	0.67	3,316.13
中远海运能源运输股份有限公司	燃油供应、光租船舶、代理服务		10,915.30
上海远望航运有限公司	燃油供应		516.36
合计		<u>861,087.36</u>	<u>705,319.43</u>

11.6.3 关联托管/承包情况

1) 公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益收益
中国远洋海运集团有限公司	中远海运发展股份有限公司	中远海运金融控股有限公司及其全资或控股公司全面的经营管理权	2017年4月28日	2020年4月28日	双方协商及参考行业标准	2,999.50
受托管理小计						<u>2,999.50</u>

2) 本公司无委托管理/出包情况。

11.6.4 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
上海船舶运输科学研究所	房屋建筑物	1,405.72	2,176.68
中远海运金融控股有限公司	房屋建筑物	1,473.87	1,676.05
中远海运能源运输股份有限公司	房屋建筑物	390.48	406.70
中石化中海船舶燃料供应有限公司	房屋建筑物	98.83	
上海远洋实业有限公司	房屋建筑物	37.36	
中远海运散货运输有限公司	房屋建筑物	18.25	
中远海运资产经营管理有限公司	房屋建筑物		184.27
中远海运（东南亚）有限公司	房屋建筑物		35.63

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
中远海运（上海）有限公司	房屋建筑物		22.55
中远海运（广州）有限公司	房屋建筑物		14.43
合计		<u>3,424.51</u>	<u>4,516.31</u>

11.6.5 关联担保情况

担保方	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
中国海运集团有限公司	中远海运发展股份有限公司	18 亿	2007 年 6 月 12 日	2017 年 6 月 12 日	是

注：经国家发改委《关于同意中海集装箱运输股份有限公司发行2007年公司债券的批复》（发改财金[2007]1252号）批准，本公司于2007年6月12日公开发行07中海集运债，募集资金18亿元。本次发行募集资金由中海运集团提供担保。

11.6.6 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国光大银行股份有限公司	300,000.00	2016 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	
中远海运（广州）有限公司	272,000.00	2017 年 11 月 16 日	2018 年 11 月 16 日	
中国海运集团有限公司	60,000.00	2015 年 12 月 23 日	2018 年 12 月 23 日	
中国光大银行股份有限公司	13,000.00	2017 年 07 月 18 日	2018 年 07 月 18 日	
中国光大银行股份有限公司	10,000.00	2017 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 04 日	
中国光大银行股份有限公司	7,000.00	2017 年 07 月 31 日	2018 年 07 月 30 日	
中国光大银行股份有限公司	5,000.00	2017 年 09 月 30 日	2018 年 09 月 29 日	
拆出				
中远海运散货运输有限公司	100,000.00	2017 年 07 月 17 日	2018 年 07 月 17 日	
中国海运集团有限公司	100,000.00	2017 年 05 月 05 日	2018 年 05 月 05 日	
中远海运物流有限公司	40,000.00	2017 年 12 月 05 日	2018 年 12 月 05 日	
中远海运物流有限公司	25,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 15 日	
中远海运物流有限公司	20,000.00	2017 年 11 月 24 日	2018 年 11 月 24 日	
中远海运散货运输有限公司	20,000.00	2017 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	
中远海运散货运输有限公司	15,000.00	2017 年 08 月 01 日	2018 年 08 月 01 日	
中远海运资产经营管理有限公司	15,000.00	2017 年 01 月 19 日	2018 年 01 月 19 日	
中远海运重工有限公司	10,000.00	2017 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 26 日	
中远海运船员管理有限公司	10,000.00	2017 年 03 月 14 日	2018 年 03 月 14 日	
中远海运船员管理有限公司	10,000.00	2017 年 08 月 11 日	2018 年 08 月 11 日	
中远海运（上海）有限公司	8,000.00	2017 年 03 月 07 日	2018 年 03 月 07 日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中远海运控股股份有限公司	7,200.00	2013年06月28日	2025年06月28日	
中远海运散货运输有限公司	6,450.00	2017年10月19日	2018年10月19日	
中远海运物流有限公司	5,000.00	2017年12月08日	2018年11月24日	
中远海运物流有限公司	3,212.50	2015年05月04日	2023年08月24日	
中远海运散货运输有限公司	3,180.00	2012年06月25日	2024年06月25日	
中远海运散货运输有限公司	2,214.26	2012年05月14日	2021年06月25日	
中远海运船员管理有限公司	1,000.00	2017年01月06日	2018年01月06日	
中远海运船员管理有限公司	580.89	2017年05月19日	2018年05月19日	

11.6.7关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	占同类交易
				金额	金额的比例 (%)
中远海运控股股份有限公司	8条13500TEU及6条21000TEU大型集装箱船舶在建工程	资产转出	依据中通诚资产评估有限公司以2017年2月28日为评估基准日出具的船舶价值评估报告为基础确定	131,193.30	100.00

11.6.8关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,602.94	1,403.35

11.6.9关联方金融服务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
中远海运散货运输有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	765.28	17.48	737.84	19.00
中远海运能源运输股份有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	589.04	13.45	467.29	12.03
中远海运财产保险自保有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	366.27	8.36		
中远海运控股股份有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	348.03	7.95	250.88	6.46
中远海运金融控股有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	48.19	1.10	116.24	2.99
中远海运物流有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	18.09	0.41	18.51	0.48
中海汽车船运输有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	10.59	0.24	7.37	0.19
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	8.04	0.18	14.13	0.36
中远海运（上海）有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	2.71	0.06	0.06	
中远海运（香港）有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	1.17	0.03	4.65	0.12

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
上海远望航运有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	0.83	0.02	1.11	0.03
中远海运重工有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	0.14		2.60	0.07
中远海运（广州）有限公司	金融服务	手续费和佣金收入	0.02		0.09	
中国海运集团有限公司	金融服务	利息收入	6,290.49	43.48	3,541.51	31.41
中远海运物流有限公司	金融服务	利息收入	2,983.14	20.62	2,205.16	19.56
中远海运散货运输有限公司	金融服务	利息收入	2,748.24	19.00	2,170.93	19.25
中远海运重工有限公司	金融服务	利息收入	690.57	4.77	1,024.21	9.08
中远海运控股股份有限公司	金融服务	利息收入	337.81	2.34	411.17	3.65
中远海运船员管理有限公司	金融服务	利息收入	545.28	3.77		
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	利息收入	399.17	2.76	629.69	5.58
中远海运（上海）有限公司	金融服务	利息收入	272.67	1.88		
中海汽车船运输有限公司	金融服务	利息收入	198.96	1.38	34.82	0.31
中远海运（大连）有限公司	金融服务	利息收入			740.77	6.57
中远海运金融控股有限公司	金融服务	利息收入			29.13	0.26
中远海运能源运输股份有限公司	金融服务	利息收入			3.22	0.03
中国光大银行股份有限公司	金融服务	利息支出	18,400.68	36.76		
中远海运（广州）有限公司	金融服务	利息支出	12,195.28	24.37	1,676.43	3.70
中国海运集团有限公司	金融服务	利息支出	9,557.42	19.10	19,057.14	42.07
中远海运能源运输股份有限公司	金融服务	利息支出	5,398.15	10.79	2,575.11	5.68
中国远洋海运集团有限公司	金融服务	利息支出	899.03	1.80		
上海船舶运输科学研究所	金融服务	利息支出	762.29	1.52	549.88	1.21
中远海运金融控股有限公司	金融服务	利息支出	738.75	1.48	13,096.91	28.90
中远海运重工有限公司	金融服务	利息支出	613.33	1.23	359.41	0.79
中远海运物流有限公司	金融服务	利息支出	436.36	0.87	130.71	0.28
中远海运散货运输有限公司	金融服务	利息支出	435.65	0.87	426.78	0.94
中远海运控股股份有限公司	金融服务	利息支出	200.81	0.40	152.91	0.34
中远海运（上海）有限公司	金融服务	利息支出	150.93	0.30	145.74	0.32
中远海运（大连）有限公司	金融服务	利息支出	128.08	0.26	0.05	
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	利息支出	67.95	0.14	0.32	
上海远望航运有限公司	金融服务	利息支出	18.95	0.04	26.11	0.06
中远海运船员管理有限公司	金融服务	利息支出	16.88	0.03	6.05	0.01
中海汽车船运输有限公司	金融服务	利息支出	12.07	0.02	85.47	0.19
中石化中海船舶燃料供应有限公司	金融服务	利息支出	3.02	0.01	8.19	0.02

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
深圳一海通全球供应链管理有限公司	金融服务	利息支出	2.74	0.01	17.85	0.04
中国船舶燃料有限责任公司	金融服务	利息支出	0.20			
中远海运（香港）有限公司	金融服务	利息支出			6,999.19	15.45

11.6.10 应收及应付利息关联方资金余额

关联方	项目名称	期末金额	期初金额
中远海运散货运输有限公司	应收利息	149.39	48.50
中远海运物流有限公司	应收利息	113.12	83.56
中国海运集团有限公司	应收利息	108.75	177.48
中远海运船员管理有限公司	应收利息	26.07	
中远海运资产经营管理有限公司	应收利息	18.13	
中远海运重工有限公司	应收利息	10.88	36.25
中远海运（上海）有限公司	应收利息	9.67	
中远海运控股股份有限公司	应收利息	8.82	10.70
中海汽车船运输有限公司	应收利息		6.94
中远海运能源运输股份有限公司	应付利息	1,676.03	1,650.24
中远海运（广州）有限公司	应付利息	544.29	361.68
上海船舶运输科学研究所	应付利息	311.37	208.82
中国海运集团有限公司	应付利息	292.62	4,521.97
中国光大银行股份有限公司	应付利息	174.37	40.33
中远海运（大连）有限公司	应付利息	123.20	
中远海运（上海）有限公司	应付利息	99.07	18.17
中远海运物流有限公司	应付利息	99.03	8.43
中远海运资产经营管理有限公司	应付利息	64.19	
中远海运散货运输有限公司	应付利息	39.35	39.68
中国远洋海运集团有限公司	应付利息	36.86	0.01
中远海运控股股份有限公司	应付利息	32.84	57.91
中远海运重工有限公司	应付利息	14.51	9.43
上海远望航运有限公司	应付利息	7.81	0.81
中海汽车船运输有限公司	应付利息	7.00	31.00
中远海运船员管理有限公司	应付利息	6.07	0.16
中远海运金融控股有限公司	应付利息	0.76	764.85
中国船舶燃料有限责任公司	应付利息	0.07	

关联方	项目名称	期末金额	期初金额
深圳一海通全球供应链管理有限公司	应付利息	0.07	0.08
中石化中海船舶燃料供应有限公司	应付利息	0.06	0.45

11.7 关联方应收应付款项（金额单位：人民币万元）

11.7.1 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运控股股份有限公司	29,071.89	883.34	56,739.73	1,702.19
	中远海运金融控股有限公司	4,642.54	110.23		
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	619.98	6.20		
	中远海运物流有限公司	77.09	2.31	31.97	0.95
	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	8.46	0.25		
	中国国际船舶管理有限公司	0.85	0.03	646.95	19.41
	中国海运（欧洲）控股有限公司			266.09	7.98
	中国海运日本株式会社			77.42	2.32
	中远海运（东南亚）有限公司			72.64	2.18
	澳洲海空货运服务有限公司			42.77	1.28
	中远海运（澳洲）有限公司			19.57	0.59
	合计	<u>34,420.81</u>	<u>1,002.36</u>	<u>57,897.14</u>	<u>1,736.90</u>
预付款项	中远海运船员管理有限公司	7,063.07		5,879.91	
	中远海运控股股份有限公司	2,474.61		125.89	
	中国国际船舶管理有限公司	225.47		131.61	
	上海船舶运输科学研究所	25.60		106.60	
	中石化中海船舶燃料供应有限公司	6.93			
	合计	<u>9,795.68</u>		<u>6,244.01</u>	
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司	409.52		409.52	
	中远海运控股股份有限公司	405.91	12.18	3,345.06	5.50
	上海船舶运输科学研究所	295.05	8.85	295.05	8.85
	中远海运（北美）有限公司	19.22		32.93	0.34
	中远海运重工有限公司	9.34			
	中远海运资产经营管理有限公司	8.81	0.86	8.53	0.26
	中远海运物流有限公司	1.25	0.48	2.10	0.06
	中国国际船舶管理有限公司	0.66	0.02		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国海运（欧洲）控股有限公司	0.42			
	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	0.18	0.01		
	中远海运能源运输股份有限公司	0.05		0.05	
	中远海运财产保险自保有限公司	0.02			
	中远海运（上海）有限公司			277.47	
	中远海运金融控股有限公司			270.77	
	中远海运（东南亚）有限公司			230.23	
	中远海运（澳洲）有限公司			45.69	1.37
合计		<u>1,150.43</u>	<u>22.40</u>	<u>4,917.40</u>	<u>16.38</u>

11.7.2 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	30,207.25	720.74
	中远海运（香港）有限公司	21,914.05	3,389.81
	中远海运控股股份有限公司	10,273.34	20,639.71
	中石化中海船舶燃料供应有限公司	8,902.49	4,453.16
	上海船舶运输科学研究所	1,332.51	1,147.68
	中远海运重工有限公司	80.30	1,058.68
	中国国际船舶管理有限公司	59.68	
	中远海运物流有限公司	43.05	899.02
	中远海运（广州）有限公司	16.80	1.20
	中远海运特种运输股份有限公司	9.73	37.21
	中远海运（澳洲）有限公司	0.37	73.14
	中远海运金融控股有限公司		9,831.89
	中远海运散货运输有限公司		453.94
	中远海运（东南亚）有限公司		14.87
	中国海运集团有限公司		13.97
	中国船舶燃料有限责任公司		4.04
	中远海运（北美）有限公司		0.90
	深圳一海通全球供应链管理有限公司		0.36
	中国海运（欧洲）控股有限公司		0.15
	中远海运（上海）有限公司		0.06
合计		<u>72,839.57</u>	<u>42,740.53</u>

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	中远海运控股股份有限公司	342.19	700.75
	中远海运能源运输股份有限公司	304.54	263.60
	上海船舶运输科学研究所	149.65	
	中远海运散货运输有限公司	33.19	1,736.45
	中远海运金融控股有限公司	22.47	191.95
	中远海运（广州）有限公司	2.17	1.21
	中远海运物流有限公司	1.57	42.01
	中海汽车船运输有限公司		27.15
合计		<u>855.78</u>	<u>2,963.12</u>
其他应付款	中远海运（广州）有限公司	14,526.98	14,302.78
	中远海运控股股份有限公司	2,129.36	11,495.26
	上海船舶运输科学研究所	323.37	37.55
	中国海运集团有限公司	0.89	137.66
	中国远洋运输有限公司		95,082.88
	中远海运物流有限公司		22.09
	中远财务有限责任公司		19.22
	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司		15.71
	中远海运（上海）有限公司		3.80
	中远海运（澳洲）有限公司		1.00
	中远海运金融控股有限公司		0.15
合计		<u>16,980.60</u>	<u>121,118.10</u>

11.8 关联方承诺事项

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	30,045,770.71
1 到 2 年（含 2 年）	12,554,410.20
2 到 3 年（含 3 年）	12,535,472.40
3 年以上	37,606,417.20
合计	<u>92,742,070.51</u>

12. 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.1.1 经中远海运发展股份有限公司第五届董事会第二十七次会议同意，中远海发下属子公司中海集团投资有限公司拟以现金方式认购渤海银行股份有限公司配售股份，出资金额约17.59亿元人民币（具体金额以根据国有资产监督机构备案程序确定的评估值调整后的配股价格为准）认购渤海银行5.84307425亿股普通股，占渤海银行本次配股总额约11.72%，增资完成后，持股比例为13.17%。截至2017年12月31日，本公司所属中海集团投资有限公司尚未支付认购款。

12.1.2 中远海运发展股份有限公司于2017年9月19日与河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）签订了有限合伙协议进行资金托管，以人民币150,000,000.00元认缴出资，认缴比例为1.4999%。截至2017年12月31日，本公司已支付出资额7,500,000.00元。

12.1.3 中远海运发展股份有限公司所属天津中远海运光华投资管理有限公司于2017年1月与中远海运物流有限公司、河南高科技创业投资股份有限公司签约设立河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司，以人民币13,500,000.00元认缴出资，认缴比例为45%。截至2017年12月31日，本公司所属天津中远海运光华投资管理有限公司已支付出资额4,500,000.00元。

12.1.4 中远海运发展股份有限公司所属中海集团财务有限责任公司截至2017年12月31日，尚未完全履行的贷款合同金额合计806,111,110.45元，其中对海南海盛航运有限公司承诺放款747,520,000.00元，对上海嘉禾航运有限公司承诺放款14,400,000.00元，对上海海运学校承诺放款44,191,110.45元。

12.1.5 中远海运发展股份有限公司所属Florens Container Investment (SPV) Limited分别于2017年11月1日、2017年11月17日和2017年11月30日与中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司签订了3笔采购合同，合同金额总计102,038,500.00美元。另外，Florens Container Investment (SPV) Limited还于2017年11月1日与嘉善新华昌集装箱有限公司签订了2笔集装箱采购合同，合同金额总计13,817,500.00美元。截至2017年12月31日，本公司已挂应付款合计45,522,500.00美元，尚未支付进度款。

12.1.6 中远海运发展股份有限公司所属中远海发（天津）租赁有限公司于2017年3月13日与舟山市普陀油脂运贸有限公司签订融资租赁租赁合同，购建6条2300吨CCS级内贸植物油化学品船，合同金额共计167,400,000.00元。截至2017年12月31日，本公司所属中远海发（天津）租赁有限公司已支付进度款135,900,000.00元。

12.1.7 中远海运发展股份有限公司所属东方富利有限公司于2017年11月1日与 Eletson Holdings Inc. 下属Folegandros Shipping Corporation、Kastelorizo Shipping Corporation 签订了2艘LR2成品油船的融资租赁合同，合同金额共计38,250,000.00美元。截至2017年12月31日，本公司所属东方富利有限公司已支付融资款20,609,000.00美元。

12.1.8中远海运发展股份有限公司所属东方富利有限公司于2017年12月15日与NAVIG8 ASIA PTE LTD下属PYTHAGORAS CORPORATION 1 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 2 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 3 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 4 INC签订了4艘5000DWT成品油船的融资租赁合同，合同金额共计102,045,280.00美元。截至2017年12月31日，本公司所属东方富利有限公司尚未支付融资款。

12.2 或有事项

未决诉讼及或有负债等情况

12.2.1 本公司诉Hanjin Shipping Co., Ltd.之债权一案

本公司子公司Dong Fang International Asset Management Limited、Dong Fang International Asset Management (Singapore) Private Limited、Florens Container Services (USA), Ltd.与Hanjin Shipping Co., Ltd.（以下简称“韩进海运”）存在集装箱租赁业务往来。2016年8月31日，韩进海运向韩国首尔中央地方法院申请破产保护。2016年9月2日，本公司相关下属公司向韩进海运发出合同终止通知，要求韩进海运立即返还其向发行人下属公司租赁的集装箱及相关债权。2016年10月11日，本公司相关下属公司向韩国法院提交了债权申请书。

截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理过程中。

12.2.2 China Shipping Tunisia诉本公司之合同纠纷一案

为拓展中远海发北非地区业务，2015年4月，China Shipping (Europe) Holding GmbH与United Shipping Agency Network（以下简称“USAN”）签订了合作备忘录，就双方在法国成立合资公司，并由该合资公司参股突尼斯、阿尔及利亚、摩洛哥三国代理公司达成原则意见。在双方合资公司成立前的过渡期内，China Shipping (France) Agency S.A.S.（以下简称“中海法国代理公司”）与USAN签订代理协议，协议明确双方均可提前90天通知即可解约。根据中海法国代理公司的授权，2015年5月8日，USAN分别与上述北非三国的三家公共代理公司签署了分代理协议，期限为五年，有效期从2015年7月1日至2020年6月30日。

由于中远集团与中国海运两大集团重组导致海外代理网络重新调整，中海法国代理公司于2016年4月20日向USAN公司发出了解约通知，并要求其同时通知北非三国代理公司，解除分代理协议。

北非三国代理公司之一的CMT公司于2016年6月向巴黎高等法院提起诉讼，要求中海法国代理公司、中远集装箱运输有限公司、中远海发、中远海发香港等六家公司赔偿因提前解约对其造成的损失510万美元。2016年7月和9月，CMT公司在突尼斯扣留了中海品牌空箱及中远品牌重箱。

截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理过程中。

12.2.3 PT. Cheil Jedang Indonesia诉中远海运发展（香港）有限公司之货物损失赔偿纠纷一案

2015年7月，PT. Cheil Jedang Indonesia委托中远海运发展（香港）有限公司承运330吨氨基酸食品添加剂。2015年8月，货物到港后出现货损，PT. Cheil Jedang Indonesia于2017年1月向青岛海事法院起诉中远海运发展（香港）有限公司要求赔偿其货物损失共计4,620,000美元及相关法律费用。

截至财务报告批准报出日，该案件尚未正式开始审理。

12.2.4 Agents of Efficiency, Inc.诉本公司之合同纠纷一案

Agents of Efficiency, Inc.（曾用名TurnKey Maritime, Inc.，以下简称“TKM”）原为本公司在美东地区的代理，代理合同由中国海运（北美）控股有限公司（简称CSNA）代表本公司于2012年7月签署，有效期为2012年7月1日至2017年6月30日。

自本公司在2016年3月份宣布退出集装箱经营后，本公司即不再涉及任何包括船舶代理等的船舶经营有关事务，与TKM的代理合同应当交由中远海运集装箱运输有限公司负责处理。

CSNA于2016年7月份通知将中止与TKM的合作关系，但是由于合同尚在有效期内，TKM认为本公司违约。

2017年2月初，TKM的律师提出了索赔，CSNA与TKM律师进行了会谈，但是双方未能就赔偿金额达成一致。TKM遂正式向新泽西州最高法院（Supreme Court of New Jersey）提起诉讼，将CSNA、本公司以及中远集装箱运输美洲公司等作为共同被告，要求赔偿的违约金额约为160.3万美元。

截至财务报告批准报出日，该案件尚未正式开始审理。

13. 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

14. 其他重要事项

14.1 债务重组事项

公司本报告期内无需要说明的债务重组事项。

14.2 资产置换

公司本报告期内无需要说明的资产置换事项。

14.3 年金计划

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。

14.4 终止经营

公司本报告期内无终止经营事项。

14.5 分部报告

(1) 经营分部

项目	本期经营分部报告					
	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	其他	抵销	合计
一、对外交易收入	10,384,158,386.83	5,492,420,420.20	431,529,828.89	33,239,287.78		16,341,347,923.70
二、分部间交易收入		472,954,848.73	21,964,380.50		-494,919,229.23	
三、对联营和合营企业的投资收益			2,064,324,044.89			2,064,324,044.89
四、资产减值损失	118,840,842.31	-4,391,781.65	15,154,433.12			129,603,493.78
五、折旧费和摊销费	3,297,743,025.76	48,770,843.46	2,347,188.35		-58,559,764.80	3,290,301,292.77
六、利润总额（亏损总额）	904,921,519.20	278,136,834.73	1,474,595,081.24	-605,798,694.36	-93,739,379.71	1,958,115,361.10
七、所得税费用	169,635,529.17	75,907,400.71	180,153,427.13			425,696,357.01
八、净利润（净亏损）	735,285,990.03	202,229,434.02	1,294,441,654.11	-605,798,694.36	-93,739,379.71	1,532,419,004.09
九、资产总额	94,093,294,411.05	4,696,087,658.73	50,555,242,684.63	6,941,886.58	-10,313,906,270.38	139,037,660,370.61
十、负债总额	66,052,830,636.50	3,130,924,191.20	45,033,260,624.26	17,542,290,130.64	-9,595,431,893.15	122,163,873,689.45
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现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			20,454,747,062.11			20,454,747,062.11
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额						

项目	上期经营分部报告						合计
	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	运输	其他	抵销	
一、对外交易收入	10,057,581,224.69	1,501,648,023.10	328,576,655.20	4,077,104,322.04			15,964,910,225.03
二、分部间交易收入		1,580,213,485.17	34,996,902.73	10,978,866.96		-1,626,189,254.86	
三、对联营和合营企业的投资收益			1,555,067,512.46			-8,492,203.61	1,546,575,308.85
四、资产减值损失	602,986,611.76	18,631,682.02	57,547,697.88	-3,915,715.27			675,250,276.39
五、折旧费和摊销费	2,527,298,482.00	55,460,495.67	2,979,320.07	320,168,836.51		-53,995,384.51	2,851,911,749.74
六、利润总额（亏损总额）	586,351,747.36	8,105,519.07	1,459,906,273.87	-950,005,649.57	-427,199,931.33	-60,655,937.73	616,502,021.67
七、所得税费用	117,760,618.73	2,624,326.65	73,656,490.50	8,399,901.20			202,441,337.08
八、净利润（净亏损）	468,591,128.63	5,481,192.42	1,386,249,783.37	-958,405,550.77	-427,199,931.33	-60,655,937.73	414,060,684.59
九、资产总额	86,737,117,314.61	2,420,169,127.57	43,482,849,172.67	116,006,228.53		-7,314,717,065.75	125,441,424,777.63
十、负债总额	60,105,152,260.21	1,050,803,097.94	41,578,195,281.23	150,489,205.74	15,653,030,500.00	-6,659,359,280.72	111,878,311,064.40
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现金费用							
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			18,381,729,276.37				18,381,729,276.37
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额							

（2）其他信息

无。

14.6 借款费用

本公司本期资本化的借款费用7,519,596.60元。

本公司本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为2.48%。

14.7 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失 179,542,789.61 元。

14.8 租赁

14.8.1 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	8,920,068,169.82
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	7,873,717,563.84
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,532,313,716.20
3 年以上	10,308,293,945.96
合计	<u>32,634,393,395.82</u>

注：公司融资租赁资产最低租赁收款额中未实现融资收益为5,011,254,126.63元。

14.8.2 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	100,012,187.43	8,217,011.97
集装箱	21,326,733,362.07	22,257,915,474.85
运输船舶	31,239,976,416.08	33,921,378,800.07
机器设备	12,727,302.35	23,038,630.25
运输设备		147,019.80
合计	<u>52,679,449,267.93</u>	<u>56,210,696,936.94</u>

14.8.3 融资租赁承租人

14.8.3.1 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
融资租入固定资产	727,934,115.15	123,039,239.87		388,964,325.27	45,656,492.74	

注：未确认融资费用的余额为51,260,714.50元。

14.8.3.2 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	84,137,075.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	84,137,075.72
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	84,137,075.72
3 年以上	379,377,754.59
合计	<u>631,788,981.75</u>

14.8.4 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	838,186,471.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	592,319,070.65
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	312,914,402.89
3 年以上	86,636,818.77
合计	<u>1,830,056,764.03</u>

14.8.5 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

14.8.5.1 售后租回形成融资租赁

①本公司子公司Florens Maritime Limited与Bank of America Leasing&Capital,LLC于2016年12月7日签订融资租赁售后租回合同，合同规定租赁期限为60个月，租赁物为集装箱，总价款为50,000,000.00美元，租赁方式为等额租金后付法。

②本公司子公司Florens Maritime Limited与Bank of America Leasing&Capital,LLC于2017年8月7日签订融资租赁售后租回合同，合同规定租赁期限为60个月，租赁物为集装箱，总价款为45,000,000.00美元，租赁方式为等额租金后付法。

14.8.5.2 售后租回形成经营租赁

①本公司子公司Florens Maritime Limited与Bank of America Leasing&Capital,LLC于2013年5月28日签订经营租赁售后租回合同，合同规定租赁期限为54个月，租赁物为集装箱，总价款为45,000,000.00美元，按约定比例乘以售价金额支付租金。

②本公司子公司Florens Maritime Limited与Bank of America Leasing&Capital,LLC于2014年12月19日签订经营租赁售后租回合同，合同规定租赁期限为72个月，租赁物为集装箱，总价款为65,000,000.00美元，按约定比例乘以售价金额支付租金。

15. 母公司财务报表项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,347,359.50	100.00	2,577,853.98		156,769,505.52
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	85,928,466.00	53.93	2,577,853.98	3.00	83,350,612.02
其他方法	73,418,893.50	46.07			73,418,893.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	159,347,359.50	100.00	2,577,853.98		156,769,505.52

15.1.1 应收账款分类列式（续表）：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,115,636,399.10	100.00	5,226,300.28		2,110,410,098.82
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	174,210,009.20	8.23	5,226,300.28	3.00	168,983,708.92
其他方法	1,941,426,389.90	91.77			1,941,426,389.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,115,636,399.10	100.00	5,226,300.28		2,110,410,098.82

15.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	85,928,466.00	2,577,853.98	3.00
合计	85,928,466.00	2,577,853.98	

15.1.3组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
其他方法	73,418,893.50		
合计	<u>73,418,893.50</u>		

公司将中远海运发展股份有限公司合并范围内关联方作为组合风险较低的应收款项按其他方法进行减值测试的组合单独列示，不予计提坏账准备。

15.1.4本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-2,648,446.30
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

15.1.5本期无应收账款坏账准备转回或收回的情况。

15.1.6本期无实际核销的应收账款情况。

15.1.7期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备期末 余额
中远海运控股股份有限公司	54,025,789.84	1年以内（含1年）	33.90	1,620,773.70
中海集团投资有限公司	47,671,892.45	1年以内（含1年）	29.92	
中远海运金融控股有限公司	31,902,676.16	1年以内（含1年）	20.02	957,080.28
中远海运租赁有限公司	25,747,001.05	1年以内（含1年）	16.16	
合计	<u>159,347,359.50</u>		<u>100.00</u>	<u>2,577,853.98</u>

15.1.8本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.9本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

15.2 其他应收款

15.2.1分类列示

类别	金额	占总额比例 （%）	期末余额 坏账准备	坏账准 备计提 比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项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	<u>41,714,149.70</u>	<u>91.06</u>	<u>903,875.63</u>		<u>40,810,274.07</u>
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	30,129,187.65	65.77	903,875.63	3.00	29,225,312.02

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	
其他方法	11,584,962.05	25.29			11,584,962.05
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	4,095,244.89	8.94			4,095,244.89
合计	<u>45,809,394.59</u>	<u>100.00</u>	<u>903,875.63</u>		<u>44,905,518.96</u>

15.2.1 其他应收款分类列式（续表）：

类别	金额	占总额比 例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	116,078,238.28	79.01			116,078,238.28
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	<u>22,691,633.20</u>	<u>15.45</u>	<u>827,832.68</u>		<u>21,863,800.52</u>
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款	22,691,633.20	15.45	827,832.68	3.65	21,863,800.52
其他方法					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	8,144,260.07	5.54			8,144,260.07
合计	<u>146,914,131.55</u>	<u>100.00</u>	<u>827,832.68</u>		<u>146,086,298.87</u>

15.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	30,129,187.65	903,875.63	3.00
合计	<u>30,129,187.65</u>	<u>903,875.63</u>	

15.2.3 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
其他方法	11,584,962.05		
合计	<u>11,584,962.05</u>		

注：公司将中远海运发展股份有限公司合并范围内关联方作为组合风险较低的应收款项按其他方法进行减值测试的组合单独列示，不予计提坏账准备。

15.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	76,042.95

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

15.2.5 本期无其他应收款坏账准备转回或收回的情况。

15.2.6 本期无实际核销的其他应收款情况。

15.2.7 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
事故理赔	17,337,889.36	11,949,940.00
内部往来	11,584,962.05	
资产重组对价款	4,095,244.89	49,222,498.35
保证金及押金	2,955,480.10	77,963,424.10
其他	9,835,818.19	7,778,269.10
合计	<u>45,809,394.59</u>	<u>146,914,131.55</u>

15.2.8 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
珠海船务企业有限公司	内部往来	11,501,000.00	1 年以内 (含 1 年)	25.11	
中国远洋海运集团有限公司	资产重组对价款	4,095,244.89	1 年以内 (含 1 年)	8.94	
上海船舶运输科学研究所	保证金及押金	2,950,480.10	1 年以内 (含 1 年)	6.44	88,514.40
中远海运控股股份有限公司	应收代付款	1,209,278.97	1 年以内 (含 1 年)	2.64	36,278.37
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	备用金	300,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.65	9,000.00
合计		<u>20,056,003.96</u>		<u>43.78</u>	<u>133,792.77</u>

15.2.9 本期无终止确认的其他应收款情况。

15.2.10 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

15.2.11 本期无应收政府补助的情况。

15.3 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中远海运发展（香港）有限公司	12,153,915,383.96		
中国海运（非洲）控股有限公司	12,578,400.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中海集团投资有限公司	18,376,677,911.62		
中远海运租赁有限公司	2,605,024,927.67	1,000,000,000.00	
中海集团财务有限责任公司	534,611,617.28	390,000,000.00	
珠海船务企业有限公司	216,095,733.05		
天津中远海运光华投资管理有限公司	200,000,000.00		
深圳一海通全球供应链管理有限公司	2,485,981.26		
合计	<u>34,101,389,954.84</u>	<u>1,390,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
中远海运发展（香港）有限公司				
中国海运（非洲）控股有限公司				
中海集团投资有限公司				200,000,000.00
中远海运租赁有限公司				
中海集团财务有限责任公司				
珠海船务企业有限公司				600,000,000.00
天津中远海运光华投资管理有限公司				
深圳一海通全球供应链管理有限公司	-687,053.82			
合计	<u>-687,053.82</u>			<u>800,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
中远海运发展（香港）有限公司			12,153,915,383.96	
中国海运（非洲）控股有限公司			12,578,400.00	
中海集团投资有限公司			18,376,677,911.62	
中远海运租赁有限公司			3,605,024,927.67	
中海集团财务有限责任公司			924,611,617.28	
珠海船务企业有限公司			216,095,733.05	
天津中远海运光华投资管理有限公司			200,000,000.00	
深圳一海通全球供应链管理有限公司			1,798,927.44	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
合计			35,490,702,901.02	

15.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,076,631,544.03	3,756,656,718.80
其他业务收入	318,826,429.68	26,846,942.29
合计	<u>2,395,457,973.71</u>	<u>3,783,503,661.09</u>
主营业务成本	1,769,256,648.69	3,447,701,004.40
其他业务成本		654,111.43
合计	<u>1,769,256,648.69</u>	<u>3,448,355,115.83</u>

15.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	1,139,615,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-687,053.82	12,379,263.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-93,581,401.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,955,068.50
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	76,712.34	
合计	<u>799,389,658.52</u>	<u>1,064,367,930.44</u>

16. 补充资料

16.1 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.25%	0.1251	0.1251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81%	0.1198	0.1198

16.2 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,723,391.00	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 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	32,834,959.30	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,567,203.24	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	74,125,553.54	
减：所得税影响金额	10,177,809.86	
扣除所得税影响后的非经常性损益	63,947,743.68	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	62,179,507.50	
归属于少数股东的非经常性损益	1,768,236.18	



姓 名 张 坚
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1973-12-14
 Date of birth
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身 份 证 号 码 321002197312141233
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2017年4月30日
 2017年 4月 30日



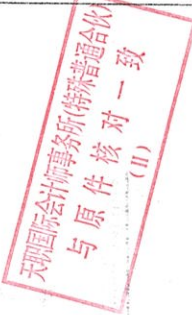
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 王晓阳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-03-19
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 320602197803195326
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



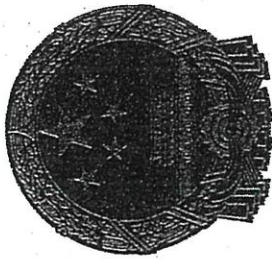
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年08月21日



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

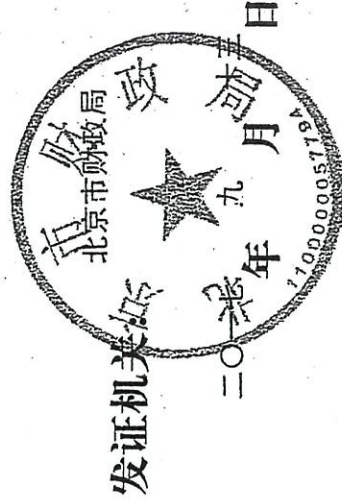
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

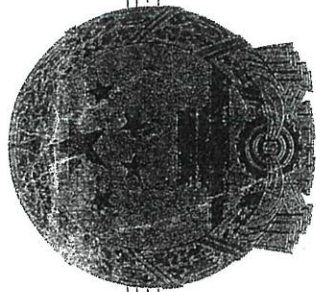
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

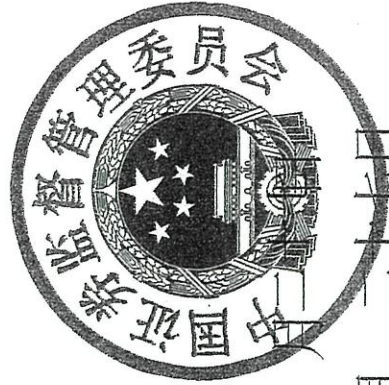
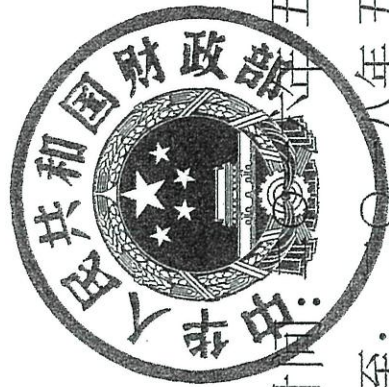
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日