

中远海运控股股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02170039 号

目 录

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 一、 审计报告 .....        | 1   |
| 二、 已审财务报表            |     |
| 1、 合并资产负债表 .....     | 7   |
| 2、 合并利润表 .....       | 9   |
| 3、 合并现金流量表 .....     | 10  |
| 4、 合并所有者权益变动表 .....  | 11  |
| 5、 资产负债表 .....       | 13  |
| 6、 利润表 .....         | 15  |
| 7、 现金流量表 .....       | 16  |
| 8、 所有者权益变动表 .....    | 17  |
| 9、 财务报表附注 .....      | 19  |
| 10、 财务报表附注补充资料 ..... | 129 |

## 审计报告

瑞华审字[2018]02170039 号

中远海运控股股份有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海控 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于中远海控，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）重要的股权交易事项

##### 1、事项描述

中远海控下属子公司中远海运港口有限公司（以下简称“中远海运港口”）本年进行了一系列的股权交易，其中重大的如下：



(1) 中远海控下属子公司中远海运港口在本年实施青岛港国际股份有限公司（以下简称“青岛港国际”）的股权交易，产生的投资收益金额较大，对当期损益影响重大。

中远海运港口的全资子公司上海中海码头发展有限公司（以下简称“上海中海码头”）与青岛港国际于 2017 年 1 月 20 日签订《发行内资股股份及购买资产协议》，认购青岛港国际发行的 1,015,520,000.00 股非流通内资股，总交易对价约为 5,798,619,200.00 元，其中以 3,198,650,840.00 元向青岛港国际转让中远海运港口持有的青岛前湾集装箱码头有限公司（以下简称“青岛前湾码头”）20%股权的方式结算，其余以现金结算。出售青岛前湾码头确认处置收益 1,886,333,429.10 元。

在本次股权交易前，上海中海码头的母公司中海码头发展有限公司原持有青岛港国际的 2.01% 股权认定为可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量。2017 年 5 月，青岛港国际按照协议配股并增发股份予中远海运港口，交易完成后，原持有 2.01% 股权被摊薄至 1.59%，上海中海码头取得新增发的 16.82% 股权，合计共持有青岛港国际 18.41% 股权，并派出董事，对青岛港国际具有重大影响，作为长期股权投资按照权益法进行核算。公司将原持有的 2.01% 股权转入长期股权投资核算，确认处置可供出售金融资产取得的投资收益 264,099,214.03 元。

(2) 如后附的财务报表附注七所示，中远海运港口于 2017 年 10 月 31 日完成了以 1,567,329,944.01 元的对价购买 Noatum Port Holding, S.L. 51% 的股权交易，该股权购买交易涉及非同一控制下企业合并，需要确定企业合并购买日、合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间的分配以及企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额差额的处理等，该非同一控制合并产生商誉 850,604,119.65 元。

## 2、审计应对

针对上述股权交易事项，我们实施如下重要的审计程序：

(1) 获取与股权交易有关的股东会、董事会决议、相关公告，公司内部的相关重要审批文件，检查了股权购买或出售协议、相关部门的批准文件，股权价款的支付情况等，并就此复核了管理层对股权是否达到控制或丧失控制的判断；

(2) 获取中联资产评估集团有限公司出具的《上海中海码头发展有限公司拟转让所持青岛前湾集装箱码头有限责任公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2017]第 83 号），评价评估师的胜任能力和独立性，并对评估师的基本工作方法、参数等进行了解，此外，我们聘请了内部资产评估专家对该评估报告进行复核，评价该评估结果的合理性；

(3) 复核公司关于处置青岛前湾码头及增持青岛港国际的会计处理，重新计算股权重组事项产生的投资收益以及对联营企业的青岛港国际的初始成本，并与管理层进行核对；获取并查看了被收购公司的评估报告及于购买日的财务报表，对购买

日的企业合并会计处理进行复核；评估了管理层使用的各股权交易的交易对价、合并日的账面价值、购买日的可辨认净资产份额；

(4)评估有关此次股权重组事项在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。

## **(二) 集装箱船舶的减值测试**

### **1、事项描述**

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。

如后附的财务报表附注六、15和16所述，集装箱船舶为中远海控的主要经营资产，截至2017年12月31日中远海控合并财务报表显示的集装箱船舶账面价值为34,813,813,544.93元（含在建船舶），占资产总额的26.14%。

2017年航运市场整体呈现回暖趋势，经营业绩和实际运价高于2016年预测数据，管理层未发现集装箱船舶存在重大减值迹象，认为集装箱船舶于2017年12月31日不存在减值。

考虑到集装箱船舶的账面价值重大，减值测试的重要假设，包括未来运价和舱位利用率的变动、折现率的选取等，存在较多的重要判断和估计，因此我们本年仍然继续将其作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

针对集装箱船舶的减值问题，我们实施如下重要的审计程序：

(1)了解、评价管理层与集装箱船舶减值测试相关的关键内部控制情况。

(2)对比分析经营业绩和行业信息，复核管理层评估是否存在减值迹象所采用的关键假设，并与本年度可获得的外部公开行业预测信息进行比较。

(3)将2017年度实际的经营业绩和运价、箱量、仓位利用率等数据，与管理层2016年12月31日的预测数据进行比较。

(4)利用外部专家工作，对管理层原选取的折现率进行复核。

## **(三) 集装箱运输收入成本**

### **1、事项描述**

中远海控的集装箱运输业务，按照权责发生制，以船舶运营的航次确认运输收入成本，未完成的航次按照完工百分比确认运输收入和成本，如后附的财务报表附注十五、1“分部信息”所述，集装箱运输业务收入成本的金额和比例重大；中远海控使用信息技术系统，持续追踪运输服务的提供情况，以确定服务收入成本的确认时点和金额。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断。关于集装箱运输收入确认的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅后



附的财务报表附注四、24 “收入”和财务报表附注四、30 “重大会计判断和估计”。

## 2、审计应对

针对集装箱运输收入成本，我们实施如下重要的审计程序：

- （1）了解和评估管理层运输收入成本确认政策。
- （2）了解和评价管理层对于确认运输收入、成本的流程和相关内部控制。
- （3）对业务系统和财务系统执行 IT 审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试（即系统开发、变更管理、信息安全及运行维护等方面的 IT 内部控制），以及业务层面的信息技术应用控制测试（即系统本身业务功能的设计和执行情况有效性测试）。
- （4）获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，如船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，检查航次及相关信息。
- （5）获取管理层提供的箱量、航线等业务数据，分析各航线运输收入的波动情况，与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合中国出口集装箱运价指数（CCFI），分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因。
- （6）获取管理层提供的航次卡片、箱量信息、船舶租赁清单、燃油情况明细表、港口费率等业务信息，分析、测算各项运输成本，检查是否存在异常，查明原因。
- （7）获取管理层提供的成本预估明细表，分别从本期预估费用总额和报表日预估余额两个方面对预估准确性进行回顾性分析。
- （8）获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入、成本，分析是否存在异常事项。

## 四、其他信息

中远海控管理层对其他信息负责。其他信息包括中远海控 2017 年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。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中远海控管理层（以下简称“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控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中远海控、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远海控的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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控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控不能持续经营。

（五）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交易和事项。

（六）就中远海控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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：苏春生  
（项目合伙人）



中国注册会计师：张 敏



2018 年 3 月 29 日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 注释   | 年末数                       | 年初数                       |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                           |                           |
| 货币资金                   | 六、1  | 26,089,745,614.14         | 32,512,220,160.09         |
| 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                   | 六、2  | 297,931,800.99            | 253,996,000.34            |
| 应收账款                   | 六、3  | 6,195,845,520.23          | 5,931,743,755.38          |
| 预付款项                   | 六、4  | 1,684,102,227.12          | 2,468,607,890.12          |
| 应收利息                   | 六、5  | 47,444,273.50             | 55,169,500.80             |
| 应收股利                   | 六、6  | 105,921,683.41            | 74,726,778.55             |
| 其他应收款                  | 六、7  | 1,285,754,942.38          | 1,789,733,660.06          |
| 存货                     | 六、8  | 2,330,220,764.04          | 1,564,690,161.94          |
| 持有待售资产                 |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、9  | 506,323,363.88            | 127,935,550.93            |
| 其他流动资产                 | 六、10 | 898,904,637.03            | 583,642,217.56            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>39,442,194,826.72</b>  | <b>45,362,465,675.77</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                           |                           |
| 可供出售金融资产               | 六、11 | 2,366,831,803.56          | 1,662,670,143.07          |
| 持有至到期投资                |      |                           |                           |
| 长期应收款                  | 六、12 | 1,046,846,701.06          | 1,215,380,198.21          |
| 长期股权投资                 | 六、13 | 25,862,040,316.10         | 20,430,555,750.46         |
| 投资性房地产                 | 六、14 | 192,042,436.77            | 195,243,708.61            |
| 固定资产                   | 六、15 | 49,114,408,122.88         | 43,573,505,381.41         |
| 在建工程                   | 六、16 | 8,279,573,675.05          | 4,846,272,582.17          |
| 工程物资                   |      |                           |                           |
| 固定资产清理                 | 六、17 | 37,099.07                 |                           |
| 生产性生物资产                |      |                           |                           |
| 油气资产                   |      |                           |                           |
| 无形资产                   | 六、18 | 4,541,440,860.84          | 2,102,414,194.28          |
| 开发支出                   | 六、19 | 1,173,608.95              | 181,022.42                |
| 商誉                     | 六、20 | 905,018,094.30            | 15,545,423.59             |
| 长期待摊费用                 | 六、21 | 5,695,591.38              | 6,104,895.64              |
| 递延所得税资产                | 六、22 | 1,158,769,569.23          | 85,683,501.41             |
| 其他非流动资产                | 六、23 | 273,932,072.42            | 156,711,005.24            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>93,747,809,951.61</b>  | <b>74,290,267,806.51</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>133,190,004,778.33</b> | <b>119,652,733,482.28</b> |

(转下页)



(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                       | 年初数                       |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                           |                           |
| 短期借款                   | 六、24 | 10,939,801,787.26         | 3,246,917,262.89          |
| 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                   | 六、25 | 122,725,000.00            | 26,000,000.00             |
| 应付账款                   | 六、26 | 16,310,881,141.31         | 16,772,261,521.00         |
| 预收款项                   | 六、27 | 281,503,389.99            | 256,741,044.99            |
| 应付职工薪酬                 | 六、28 | 2,067,178,129.52          | 1,213,126,510.57          |
| 应交税费                   | 六、29 | 883,986,595.67            | 923,260,675.16            |
| 应付利息                   | 六、30 | 283,094,563.36            | 218,633,806.92            |
| 应付股利                   | 六、31 | 62,683,713.44             | 72,012,770.97             |
| 其他应付款                  | 六、32 | 3,913,479,986.65          | 4,046,314,810.69          |
| 持有待售负债                 |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、33 | 8,626,659,533.63          | 6,725,343,846.62          |
| 其他流动负债                 |      |                           |                           |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>43,491,993,840.83</b>  | <b>33,500,612,249.81</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                           |                           |
| 长期借款                   | 六、34 | 30,037,747,029.82         | 29,252,955,437.49         |
| 应付债券                   | 六、35 | 13,385,249,325.76         | 17,852,399,313.18         |
| 其中：优先股                 |      |                           |                           |
| 永续债                    |      |                           |                           |
| 长期应付款                  | 六、36 | 489,774,097.95            | 363,568,612.54            |
| 长期应付职工薪酬               | 六、37 | 303,830,726.31            | 301,006,306.44            |
| 专项应付款                  | 六、38 | 1,990,000.00              |                           |
| 预计负债                   | 六、39 | 115,427,397.97            | 83,096,693.03             |
| 递延收益                   | 六、41 | 283,053,376.63            | 221,676,489.16            |
| 递延所得税负债                | 六、22 | 1,314,003,093.15          | 522,242,268.44            |
| 其他非流动负债                | 六、42 | 56,355,981.92             | 6,307,225.87              |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>45,987,431,029.51</b>  | <b>48,603,252,346.15</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>89,479,424,870.34</b>  | <b>82,103,864,595.96</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                           |                           |
| 股本                     | 六、43 | 10,216,274,357.00         | 10,216,274,357.00         |
| 其他权益工具                 |      |                           |                           |
| 其中：优先股                 |      |                           |                           |
| 永续债                    |      |                           |                           |
| 资本公积                   | 六、44 | 27,718,636,256.46         | 27,502,761,262.04         |
| 减：库存股                  |      |                           |                           |
| 其他综合收益                 | 六、45 | -1,550,693,855.71         | -994,790,719.06           |
| 专项储备                   | 六、46 |                           |                           |
| 盈余公积                   | 六、47 | 851,619,535.66            | 851,619,535.66            |
| 一般风险准备                 |      |                           |                           |
| 未分配利润                  | 六、48 | -16,566,550,123.11        | -19,252,568,657.84        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |      | <b>20,669,286,170.30</b>  | <b>18,323,295,777.80</b>  |
| 少数股东权益                 |      | 23,041,293,737.69         | 19,225,573,108.52         |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>43,710,579,907.99</b>  | <b>37,548,868,886.32</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>133,190,004,778.33</b> | <b>119,652,733,482.28</b> |

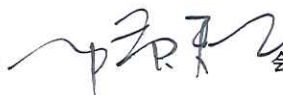
载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数               | 上年数               |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                            | 六、49 | 90,463,957,861.05 | 71,160,180,860.47 |
| 其中：营业收入                            | 六、49 | 90,463,957,861.05 | 71,160,180,860.47 |
| 二、营业总成本                            |      | 89,745,254,796.32 | 78,111,348,806.07 |
| 其中：营业成本                            | 六、49 | 82,604,636,637.88 | 71,865,800,353.29 |
| 税金及附加                              | 六、50 | 165,596,632.54    | 124,844,888.57    |
| 销售费用                               | 六、51 | 53,086,523.02     | 65,459,938.34     |
| 管理费用                               | 六、52 | 5,179,220,485.72  | 4,130,016,724.40  |
| 财务费用                               | 六、53 | 1,729,943,937.16  | 1,815,561,605.69  |
| 资产减值损失                             | 六、54 | 12,770,580.00     | 109,665,295.78    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              | 六、55 |                   | 15,212,597.30     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 六、56 | 3,918,916,272.41  | -976,595,750.95   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 1,701,955,788.61  | 1,404,822,116.65  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |      |                   |                   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                  | 六、57 | 5,403,727.24      | 9,734,156.36      |
| 其他收益                               | 六、58 | 313,812,434.89    |                   |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                  |      | 4,956,835,499.27  | -7,902,816,942.89 |
| 加：营业外收入                            | 六、59 | 872,683,721.66    | 594,700,288.81    |
| 其中：非流动资产毁损报废利得                     | 六、59 | 5,207,038.39      | 10,417,538.77     |
| 减：营业外支出                            | 六、60 | 126,483,286.61    | 1,280,325,082.01  |
| 其中：非流动资产毁损报废损失                     | 六、60 | 99,500,346.75     | 1,046,346,450.96  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                |      | 5,703,035,934.32  | -8,588,441,736.09 |
| 减：所得税费用                            | 六、61 | 872,350,530.90    | 512,790,443.08    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  |      | 4,830,685,403.42  | -9,101,232,179.17 |
| （一）按经营持续性分类                        |      |                   |                   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |      | 4,830,685,403.42  | -9,101,232,179.17 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |      |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类                        |      |                   |                   |
| 1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）               |      | 2,168,749,531.94  | 804,771,433.63    |
| 2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）        |      | 2,661,935,871.48  | -9,906,003,612.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 六、62 | -275,154,189.01   | 4,485,511,166.35  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 六、62 | -555,903,136.65   | 3,921,413,858.48  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 六、62 | 12,355,759.43     | 120,520,000.00    |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -17,600,000.00    | 120,520,000.00    |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | 29,955,759.43     |                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 六、62 | -568,258,896.08   | 3,800,893,858.48  |
| 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 |      | -57,977.41        | -4,815,490.44     |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 343,686,100.42    | 28,443,690.09     |
| 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                    |      | 918,651.72        |                   |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      | -912,805,670.81   | 3,777,265,658.83  |
| 6、其他                               |      |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 六、62 | 280,748,947.64    | 564,097,307.87    |
| 七、综合收益总额                           |      | 4,555,531,214.41  | -4,615,721,012.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 2,106,032,734.83  | -5,984,589,754.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 2,449,498,479.58  | 1,368,868,741.50  |
| 八、每股收益：                            |      |                   |                   |
| （一）基本每股收益                          | 十七、2 | 0.26              | -0.97             |
| （二）稀释每股收益                          | 十七、2 | 0.26              | -0.97             |

载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                       | 上年数                      |
|---------------------------|------|---------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                           |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 91,262,907,054.13         | 70,515,850,884.41        |
| 收到的税费返还                   |      | 1,020,370,020.17          | 493,963,141.24           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 6,925,534,429.07          | 6,895,503,119.74         |
| 经营活动现金流入小计                |      | <b>99,208,811,503.37</b>  | <b>77,905,317,145.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 77,330,911,443.14         | 63,278,029,259.25        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 6,615,706,816.35          | 6,225,832,428.28         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,551,247,229.64          | 1,136,541,069.31         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 6,618,906,630.38          | 5,745,382,210.59         |
| 经营活动现金流出小计                | 六、64 | <b>92,116,772,119.51</b>  | <b>76,385,784,967.43</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | <b>7,092,039,383.86</b>   | <b>1,519,532,177.96</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                           |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      | 45,956,140.76             | 487,736,451.02           |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,237,796,025.30          | 1,030,057,928.26         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 72,361,717.63             | 413,776,460.92           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                           | 9,534,864,424.29         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、63 |                           | 648,390,420.13           |
| 投资活动现金流入小计                |      | <b>1,356,113,883.69</b>   | <b>12,114,825,684.62</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 11,145,984,486.11         | 5,451,656,976.10         |
| 投资支付的现金                   |      | 3,361,699,540.15          | 1,675,532,622.53         |
| 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       |      | 2,039,458,617.15          |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、63 | 42,024,913.63             | 1,229,786.15             |
| 投资活动现金流出小计                |      | <b>16,589,167,557.04</b>  | <b>7,128,419,384.78</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-15,233,053,673.35</b> | <b>4,986,406,299.84</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                           |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 967,309,402.32            | 57,871,370.23            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 967,309,402.32            | 57,871,370.23            |
| 取得借款收到的现金                 |      | 21,562,373,908.48         | 25,444,303,532.85        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                           |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 147,976,560.20            | 440,450,425.67           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | <b>22,677,659,871.00</b>  | <b>25,942,625,328.75</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 16,098,559,296.38         | 22,344,126,396.94        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,359,255,683.07          | 4,090,940,341.23         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 381,080,579.49            | 1,691,579,159.38         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 1,422,878,992.55          | 9,005,475,463.48         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | <b>19,880,693,972.00</b>  | <b>35,440,542,201.65</b> |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>2,796,965,899.00</b>   | <b>-9,497,916,872.90</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | <b>-1,105,997,921.48</b>  | <b>1,283,406,903.46</b>  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 六、64 | <b>-6,450,046,311.97</b>  | <b>-1,708,571,491.64</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、64 | 32,188,572,012.16         | 33,897,143,503.80        |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、64 | <b>25,738,525,700.19</b>  | <b>32,188,572,012.16</b> |

载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数               |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |
|-----------------------|-------------------|--------|----|--|-------------------|-------|-------------------|---------------|----------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益       |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
|                       | 实收资本              | 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              | 10,216,274,357.00 |        |    |  | 27,502,761,262.04 |       | -994,790,719.06   |               | 851,619,535.66 |        | -19,252,568,657.84 | 19,225,573,108.52 | 37,548,868,886.32 |
| 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               | 10,216,274,357.00 |        |    |  | 27,502,761,262.04 |       | -994,790,719.06   |               | 851,619,535.66 |        | -19,252,568,657.84 | 19,225,573,108.52 | 37,548,868,886.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                   |        |    |  | 215,874,994.42    |       | -555,903,136.65   |               |                |        | 2,686,018,534.73   | 3,815,720,629.17  | 6,161,711,021.67  |
| （一）综合收益总额             |                   |        |    |  |                   |       | -555,903,136.65   |               |                |        | 2,661,935,871.48   | 2,449,498,479.58  | 4,555,531,214.41  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                   |        |    |  | 215,874,994.42    |       |                   |               |                |        | 24,082,663.25      | 1,737,973,671.55  | 1,977,931,329.22  |
| 1、所有者投入的资本            |                   |        |    |  | 297,499,749.23    |       |                   |               |                |        |                    | 1,585,783,199.82  | 1,883,282,949.05  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                   |        |    |  | -24,715,519.40    |       |                   |               |                |        | 24,715,519.40      |                   |                   |
| 4、其他                  |                   |        |    |  | -56,909,235.41    |       |                   |               |                |        | -632,856.15        | 152,190,471.73    | 94,648,380.17     |
| （三）利润分配               |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    | -371,751,521.96   | -371,751,521.96   |
| 1、提取盈余公积              |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 3、对所有者的分配             |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    | -371,751,521.96   | -371,751,521.96   |
| 4、其他                  |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 4、其他                  |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| （五）专项储备               |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 1、本期提取                |                   |        |    |  |                   |       |                   | 30,487,263.47 |                |        |                    |                   | 30,487,263.47     |
| 2、本期使用                |                   |        |    |  |                   |       |                   | 30,487,263.47 |                |        |                    |                   | 30,487,263.47     |
| （六）其他                 |                   |        |    |  |                   |       |                   |               |                |        |                    |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |    |  | 27,718,636,256.46 |       | -1,550,693,855.71 |               | 851,619,535.66 |        | -16,566,550,123.11 | 23,041,293,737.69 | 43,710,579,907.99 |



(承上页)

## 合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数               |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    | 少数股东权益            | 所有者权益合计            |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|-------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益       |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
|                       | 实收资本              | 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              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 31,395,437,628.42 |       | -4,916,204,577.54 | 19,029,630.26  | 851,619,535.66 |        | -9,006,607,645.09  | 24,611,525,791.61 | 53,171,074,720.32  |
| 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               | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 31,395,437,628.42 |       | -4,916,204,577.54 | 19,029,630.26  | 851,619,535.66 |        | -9,006,607,645.09  | 24,611,525,791.61 | 53,171,074,720.32  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                   |        |     |    | -3,892,676,366.38 |       | 3,921,413,858.48  | -19,029,630.26 |                |        | -10,245,961,012.75 | -5,385,952,683.09 | -15,622,205,834.00 |
| （一）综合收益总额             |                   |        |     |    |                   |       | 3,921,413,858.48  |                |                |        | -9,906,003,612.80  | 1,368,868,741.50  | -4,615,721,012.82  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                   |        |     |    | -3,892,676,366.38 |       |                   |                |                |        | -125,008,416.73    | -4,937,598,698.30 | -8,955,283,481.41  |
| 1、所有者投入的资本            |                   |        |     |    | 300,135,418.66    |       |                   |                |                |        |                    | -1,117,925,672.42 | -817,790,253.76    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                   |        |     |    | -9,971,583.27     |       |                   |                |                |        |                    |                   | -9,971,583.27      |
| 4、其他                  |                   |        |     |    | -4,182,840,201.77 |       |                   |                |                |        | -125,008,416.73    | -3,819,673,025.88 | -8,127,521,644.38  |
| （三）利润分配               |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        | -214,948,983.22    | -1,816,984,737.51 | -2,031,933,720.73  |
| 1、提取盈余公积              |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 2、提取一般风险准备            |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 3、对所有者的分配             |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        | -214,948,983.22    | -1,816,984,737.51 | -2,031,933,720.73  |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| （四）所有者权益内部结转          |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| （五）专项储备               |                   |        |     |    |                   |       |                   | -19,029,630.26 |                |        |                    | -237,988.78       | -19,267,619.04     |
| 1、本期提取                |                   |        |     |    |                   |       |                   | 14,450,047.41  |                |        |                    | 13,025,456.29     | 27,475,503.70      |
| 2、本期使用                |                   |        |     |    |                   |       |                   | 33,479,677.67  |                |        |                    | 13,263,445.07     | 46,743,122.74      |
| （六）其他                 |                   |        |     |    |                   |       |                   |                |                |        |                    |                   |                    |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 27,502,761,262.04 |       | -994,790,719.06   |                | 851,619,535.66 |        | -19,252,568,657.84 | 19,225,573,108.52 | 37,548,868,886.32  |

截至第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 1,124,628,856.95         | 636,743,818.56           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |
| 应收账款                   |      |                          |                          |
| 预付款项                   |      | 157,447.50               |                          |
| 应收利息                   |      | 2,793,861.11             | 2,731,580.72             |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | 十六、1 | 69,763,528.29            | 69,719,177.97            |
| 存货                     |      |                          |                          |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 3,921,474.75             | 1,063,715,828.08         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,201,265,168.60</b>  | <b>1,772,910,405.33</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      | 4,981,419,537.85         | 4,966,330,537.81         |
| 长期股权投资                 | 十六、2 | 33,965,891,774.87        | 32,599,315,740.87        |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   |      | 647,863.45               | 772,118.35               |
| 在建工程                   |      |                          |                          |
| 工程物资                   |      |                          |                          |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 4,078,150.93             | 4,772,500.00             |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      |                          |                          |
| 递延所得税资产                |      |                          |                          |
| 其他非流动资产                |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>38,952,037,327.10</b> | <b>37,571,190,897.03</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>40,153,302,495.70</b> | <b>39,344,101,302.36</b> |

(转下页)



(承上页)

## 资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中远海运控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注释 | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |    |                          |                          |
| 短期借款                   |    | 1,751,230,000.00         | 563,110,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                          |
| 应付票据                   |    |                          |                          |
| 应付账款                   |    |                          |                          |
| 预收款项                   |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 |    | 45,957,666.12            | 41,868,353.23            |
| 应交税费                   |    | 472,073,569.75           | 472,131,350.93           |
| 应付利息                   |    | 98,576,305.61            | 98,122,177.61            |
| 应付股利                   |    | 9,537.17                 | 10,205.76                |
| 其他应付款                  |    | 230,240,597.23           | 139,820,458.16           |
| 持有待售负债                 |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 3,989,000,000.00         |                          |
| 其他流动负债                 |    |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>6,587,087,675.88</b>  | <b>1,315,062,545.69</b>  |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                          |                          |
| 长期借款                   |    |                          |                          |
| 应付债券                   |    | 4,959,762,666.97         | 8,921,673,666.93         |
| 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                |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>4,959,762,666.97</b>  | <b>8,921,673,666.93</b>  |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>11,546,850,342.85</b> | <b>10,236,736,212.62</b> |
| <b>所有者权益:</b>          |    |                          |                          |
| 实收资本                   |    | 10,216,274,357.00        | 10,216,274,357.00        |
| 其他权益工具                 |    |                          |                          |
| 其中: 优先股                |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 资本公积                   |    | 39,122,468,566.93        | 39,122,468,566.93        |
| 减: 库存股                 |    |                          |                          |
| 其他综合收益                 |    |                          |                          |
| 专项储备                   |    |                          |                          |
| 盈余公积                   |    | 851,456,104.01           | 851,456,104.01           |
| 一般风险准备                 |    |                          |                          |
| 未分配利润                  |    | -21,583,746,875.09       | -21,082,833,938.20       |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>28,606,452,152.85</b> | <b>29,107,365,089.74</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>40,153,302,495.70</b> | <b>39,344,101,302.36</b> |

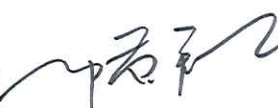
载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利 润 表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数             | 上年数                |
|------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| 一、营业收入                             | 十六、3 |                 | 4,576,873.00       |
| 减：营业成本                             | 十六、3 |                 |                    |
| 税金及附加                              |      | 9,709.90        | 43,119.50          |
| 销售费用                               |      |                 |                    |
| 管理费用                               |      | 184,946,912.77  | 80,618,638.09      |
| 财务费用                               |      | 358,653,837.34  | 276,107,474.49     |
| 资产减值损失                             |      |                 |                    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                 | 7,798,512.17       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十六、4 | 42,697,523.12   | -21,982,901,452.73 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                 |                    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      |                 |                    |
| 其他收益                               |      |                 |                    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | -500,912,936.89 | -22,327,295,299.64 |
| 加：营业外收入                            |      |                 |                    |
| 其中：非流动资产毁损报废利得                     |      |                 |                    |
| 减：营业外支出                            |      |                 | 345,183.60         |
| 其中：非流动资产毁损报废损失                     |      |                 | 345,183.60         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | -500,912,936.89 | -22,327,640,483.24 |
| 减：所得税费用                            |      |                 |                    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | -500,912,936.89 | -22,327,640,483.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -500,912,936.89 | -22,327,640,483.24 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |                 |                    |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                 |                    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                 |                    |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                 |                    |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                 |                    |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                 |                    |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                 |                    |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                 |                    |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                 |                    |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                 |                    |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                 |                    |
| 6、其他                               |      |                 |                    |
| 六、综合收益总额                           |      | -500,912,936.89 | -22,327,640,483.24 |

载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 现金流量表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,632,847.93           | 88,885,507.08           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>19,632,847.93</b>    | <b>88,885,507.08</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 22,565,341.13           | 81,332,617.45           |
| 支付的各项税费                   |    | 9,709.90                | 49,503.71               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 81,040,866.59           | 144,375,323.31          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>103,615,917.62</b>   | <b>225,757,444.47</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-83,983,069.69</b>   | <b>-136,871,937.39</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,166,510,000.00        | 460,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 43,361,022.56           | 11,513,931.51           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         | 4,873,281,159.78        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 217,510,875.00          | 219,246,986.11          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,427,381,897.56</b> | <b>5,564,042,077.40</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 797,529.36              | 2,266,813.41            |
| 投资支付的现金                   |    | 1,366,510,000.00        | 5,063,000,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,103,400,000.00        | 1,063,110,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,470,707,529.36</b> | <b>6,128,376,813.41</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-43,325,631.80</b>   | <b>-564,334,736.01</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,751,230,000.00        | 563,110,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,751,230,000.00</b> | <b>563,110,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 563,110,000.00          |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 568,744,015.00          | 533,506,982.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 64,269.45               | 22,713.52               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,131,918,284.45</b> | <b>533,529,695.52</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>619,311,715.55</b>   | <b>29,580,304.48</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-4,117,975.67</b>    | <b>3,996,303.96</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>487,885,038.39</b>   | <b>-667,630,064.96</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 636,743,818.56          | 1,304,373,883.52        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,124,628,856.95</b> | <b>636,743,818.56</b>   |

载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数               |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|----------------|--------|--------------------|-------------------|
|                       | 实收资本              | 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              | 所有者权益合计           |
|                       |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 一、上年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 |        | -21,082,833,938.20 | 29,107,365,089.74 |
| 加：会计政策变更              |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 前期差错更正                |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 其他                    |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 二、本年初余额               | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 |        | -21,082,833,938.20 | 29,107,365,089.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        | -500,912,936.89    | -500,912,936.89   |
| （一）综合收益总额             |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        | -500,912,936.89    | -500,912,936.89   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 1、所有者投入的资本            |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| （三）利润分配               |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 1、提取盈余公积              |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 3、对所有者的分配             |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| （五）专项储备               |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 1、本期提取                |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 2、本期使用                |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| （六）其他                 |                   |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                    |                   |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 |        | -21,583,746,875.09 | 28,606,452,152.85 |



(承上页)

## 所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 中远海运控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                   | 实收资本              | 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              | 所有者权益合计            |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|--------|--------|------|----------------|--------|--------------------|--------------------|
|                       |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 一、上年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 |        | 1,244,806,545.04   | 51,435,005,572.98  |
| 加: 会计政策变更             |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 前期差错更正                |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 其他                    |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 二、本年初余额               | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 |        | 1,244,806,545.04   | 51,435,005,572.98  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        | -22,327,640,483.24 | -22,327,640,483.24 |
| (一) 综合收益总额            |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        | -22,327,640,483.24 | -22,327,640,483.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 1、所有者投入的资本            |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| (三) 利润分配              |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 1、提取盈余公积              |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 2、提取一般风险准备            |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 3、对所有者的分配             |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| (四) 所有者权益内部结转         |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 4、其他                  |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| (五) 专项储备              |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 1、本期提取                |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 2、本期使用                |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| (六) 其他                |                   |        |     |    |                   |        |        |      |                |        |                    |                    |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     |    | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 |        | -21,082,833,938.20 | 29,107,365,089.74  |

载于第19页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



**中远海运控股股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、基本情况**

(1) 公司名称: 中远海运控股股份有限公司 (英文全称: COSCO SHIPPING Holdings Company Limited)。

(2) 成立日期: 2005 年 3 月 3 日。

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

(4) 法定代表人: 万敏。

**2、经营范围**

许可项目: 国际船舶普通货物运输; 国内沿海及长江中下游普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输; 国际船舶集装箱运输; 国际集装箱班轮运输业务; 在天津从事国际船舶代理业务; 一般经营项目: 实业项目投资与管理; 码头投资; 海上、陆路国际货运代理业务、国内陆路货运代理; 船舶与集装箱生产、销售、租赁、维修; 仓储、装卸; 运输方案设计; 信息服务。

**3、历史沿革**

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

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

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



为 7,135,469,787.00 元。

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

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

本公司于 2016 年 11 月更名为中远海运控股股份有限公司, 并取得新的营业执照, 统一社会信用代码号为 91120118MA0603879K, 注册资本为 10,216,274,357.00 元。

本公司的母公司为中国远洋运输有限公司(原名: 中国远洋运输(集团)总公司)。

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司(以下简称“中远海运集团”)。

#### 4、组织架构

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

本公司 2017 年度纳入合并范围的重要子公司情况见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围变化情况见本附注七、合并范围的变更。

#### 5、所处行业

水上运输业。

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规

定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、24 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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



实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新



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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净



损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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



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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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



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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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



和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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



#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累



计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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



### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定



权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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



**B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目                          | 计提方法           |
|-----------------------------|----------------|
| 组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 单独测试，一般不计提坏账准备 |
| 组合 2：账龄组合                   | 账龄分析法          |

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 0.50        | 0.50         |
| 7-12 个月           | 3.00        | 3.00         |
| 1-2 年             | 30.00       | 30.00        |
| 2-3 年             | 50.00       | 50.00        |
| 3 年以上             | 100.00      | 100.00       |

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

**（3）坏账准备的转回**

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

**11、存货****（1）存货的分类**

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

**（2）存货取得和发出的计价方法**

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

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交



易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单



位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、

### (2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分



配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

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

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



后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房



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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，



并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的

公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## ②以现金结算的股份支付

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

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

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24、收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

### (1) 提供运输劳务收入

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



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

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

#### （2）集装箱码头经营收入

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

#### （3）租金收入

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

#### （4）货运代理及船舶代理收入

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

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

#### （5）商品销售收入

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

#### （6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本



费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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



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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 27、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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



## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第五届董事会第四次会议于 2017 年 8 月 30 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司 2017 年度不存在终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整的事项。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (2) 会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域



如下：

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法



履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

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

#### （8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （9）折旧和摊销

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

#### （10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务



亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （12）所得税

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

#### （13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （14）预计负债

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

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

#### （15）航次收入、成本

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

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

## 五、税项

### 1、增值税

本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为 0%、3%、6%、11%、17%。

### 2、企业所得税

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

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司部分下属公司属于小型微利企业。根据财税[2017]43 号，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 4,984,839.92      | 3,758,689.58      |
| 银行存款          | 25,999,477,015.11 | 32,439,261,076.00 |
| 其他货币资金        | 85,283,759.11     | 69,200,394.51     |
| 合 计           | 26,089,745,614.14 | 32,512,220,160.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,696,613,182.62  | 8,158,167,020.25  |

注：受限货币资金情况见附注六、65。

### 2、应收票据

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 293,193,450.99 | 248,178,708.21 |
| 商业承兑汇票 | 4,738,350.00   | 5,817,292.13   |
| 合 计    | 297,931,800.99 | 253,996,000.34 |



## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 268,513,567.80   | 4.27   | 13,728,775.86 | 5.11     | 254,784,791.94   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 5,950,516,371.81 | 94.61  | 54,375,218.46 |          | 5,896,141,153.35 |
| 组合 1: 关联方组合           | 254,896,981.39   | 4.05   |               |          | 254,896,981.39   |
| 组合 2: 账龄组合            | 5,695,619,390.42 | 90.56  | 54,375,218.46 | 0.95     | 5,641,244,171.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 70,264,045.04    | 1.12   | 25,344,470.10 | 36.07    | 44,919,574.94    |
| 合 计                   | 6,289,293,984.65 | 100.00 | 93,448,464.42 |          | 6,195,845,520.23 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                       | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 5,983,812,503.99 | 99.68  | 52,068,748.61 |          | 5,931,743,755.38 |
| 组合 1: 关联方组合           | 563,191,767.17   | 9.38   |               |          | 563,191,767.17   |
| 组合 2: 账龄组合            | 5,420,620,736.82 | 90.30  | 52,068,748.61 | 0.96     | 5,368,551,988.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 19,491,072.33    | 0.32   | 19,491,072.33 | 100.00   |                  |
| 合 计                   | 6,003,303,576.32 | 100.00 | 71,559,820.94 |          | 5,931,743,755.38 |

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按类别) | 年末余额           |               |          |       |
|------------|----------------|---------------|----------|-------|
|            | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由  |
| 租金及运费等     | 13,728,775.86  | 13,728,775.86 | 100.00   | 对方已破产 |
| 租金及运费等     | 254,784,791.94 |               |          | 无回收风险 |
| 合 计        | 268,513,567.80 | 13,728,775.86 | —        | —     |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 年末余额             |               |          |
|-----------|------------------|---------------|----------|
|           | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 5,667,786,749.42 | 32,021,015.15 |          |
| 其中：6 个月以内 | 5,520,503,493.29 | 27,602,517.47 | 0.50     |
| 7-12 个月   | 147,283,256.13   | 4,418,497.68  | 3.00     |
| 1 至 2 年   | 3,077,127.07     | 923,138.12    | 30.00    |
| 2 至 3 年   | 6,648,897.49     | 3,324,448.75  | 50.00    |
| 3 年以上     | 18,106,616.44    | 18,106,616.44 | 100.00   |
| 合 计       | 5,695,619,390.42 | 54,375,218.46 |          |

## 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    | 年末余额           |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方往来组合 | 254,896,981.39 |      |          |
| 合 计     | 254,896,981.39 |      |          |

## ④年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 年末余额          |               |          |
|--------|---------------|---------------|----------|
|        | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 租金及运费等 | 70,264,045.04 | 25,344,470.10 | 36.07    |
| 合 计    | 70,264,045.04 | 25,344,470.10 |          |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,329,558.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 69,645.68 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称                      | 转回或收回金额   | 收回方式  |
|---------------------------|-----------|-------|
| MACANDREWS & COMPANY LTD. | 69,645.68 | 已收回款项 |
| 合 计                       | 69,645.68 |       |

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,965,946.70 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称                         | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序             | 是否因关联交易产生 |
|------------------------------|--------|------------|------|---------------------|-----------|
| Global Enterprise World wide | 运费     | 785,239.87 | 货物泄漏 | 中远海集签报 [2017]1119 号 | 否         |
| 无锡尚德太阳能电力有限公司                | 海运费    | 358,309.62 | 公司破产 | 中远海集签报 [2017]1982 号 | 否         |



| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因             | 履行的核销程序           | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|------------------|-------------------|-----------|
| 江苏金润服饰商贸有限公司 | 运费     | 151,050.92   | 公司破产             | 中远海集签报[2017]1982号 | 否         |
| 芜湖中飞塑胶有限公司   | 运费     | 315,827.81   | 三年以上无法收回         | 中远海集签报[2017]1982号 | 否         |
| 青岛正和航运有限公司   | 装卸费    | 41,415.00    | 法院强制执行,对方无财产可供执行 | 董事会审批             | 否         |
| 合 计          |        | 1,651,843.22 |                  |                   |           |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 394,161,907.31 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 6.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,403,763.87 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额             |        | 年初余额             |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金 额              | 比例 (%) | 金 额              | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,621,708,263.06 | 96.30  | 2,450,002,781.44 | 99.25  |
| 1 至 2 年 | 56,646,099.16    | 3.36   | 4,237,339.73     | 0.17   |
| 2 至 3 年 | 450,709.84       | 0.03   | 5,000,739.22     | 0.20   |
| 3 年以上   | 5,297,155.06     | 0.31   | 9,367,029.73     | 0.38   |
| 合 计     | 1,684,102,227.12 | 100.00 | 2,468,607,890.12 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 516,503,128.62 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 30.67%。

## 5、应收利息

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 定期存款利息 | 47,444,273.50 | 55,169,500.80 |
| 合 计    | 47,444,273.50 | 55,169,500.80 |

## 6、应收股利

| 被投资单位                            | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 南京港龙潭集装箱有限公司                     | 18,366,000.02 | 43,692,285.02 |
| 大连港湾集装箱码头有限公司                    | 16,728,200.00 | 15,878,453.97 |
| United Container Storage Limited | 9,929,525.85  | 10,354,124.70 |
| Dawning Company Limited          | 2,006,184.06  | 3,220,235.95  |
| 上海天宏力资产管理有限公司                    |               | 1,481,678.91  |
| 上海航联报关有限责任公司                     | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 中远海运集运(意大利)有限公司                  | 10,935,173.12 |               |

| 被投资单位       | 年末余额           | 年初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 大连汽车码头有限公司  | 13,950,100.00  |               |
| 大连集装箱码头有限公司 | 31,720,014.48  |               |
| 秦皇岛港股份有限公司  | 2,186,485.88   |               |
| 合 计         | 105,921,683.41 | 74,726,778.55 |

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                         | 年末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                             | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                             | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款       | 60,834,400.00    | 4.44   | 60,834,400.00 | 100.00   |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：      | 1,302,197,292.11 | 95.06  | 16,442,349.73 |          | 1,285,754,942.38 |
| 组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 1,141,318,105.12 | 83.32  |               |          | 1,141,318,105.12 |
| 组合 2：账龄组合                   | 160,879,186.99   | 11.74  | 16,442,349.73 | 10.22    | 144,436,837.26   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款      | 6,901,798.46     | 0.50   | 6,901,798.46  | 100.00   |                  |
| 合 计                         | 1,369,933,490.57 | 100.00 | 84,178,548.19 |          | 1,285,754,942.38 |

(续)

| 类 别                         | 年初余额             |        |               |          |                  |
|-----------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                             | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                             | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款       | 60,834,400.00    | 3.26   | 60,834,400.00 | 100.00   |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：      | 1,800,307,710.67 | 96.37  | 10,574,050.61 |          | 1,789,733,660.06 |
| 组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 1,599,305,504.26 | 85.61  |               |          | 1,599,305,504.26 |
| 组合 2：账龄组合                   | 201,002,206.41   | 10.76  | 10,574,050.61 | 5.26     | 190,428,155.80   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款      | 6,901,798.46     | 0.37   | 6,901,798.46  | 100.00   |                  |
| 合 计                         | 1,868,043,909.13 | 100.00 | 78,310,249.07 |          | 1,789,733,660.06 |

### ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款    | 年末余额          |               |          |           |
|----------|---------------|---------------|----------|-----------|
|          | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由      |
| 造船款及案件索赔 | 60,834,400.00 | 60,834,400.00 | 100.00   | 对方资不抵债、破产 |
| 合 计      | 60,834,400.00 | 60,834,400.00 | —        | —         |



## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄       | 年末余额           |               |          |
|-----------|----------------|---------------|----------|
|           | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 133,515,400.16 | 1,698,102.98  |          |
| 其中：6 个月以内 | 92,294,360.99  | 461,471.80    | 0.50     |
| 7-12 个月   | 41,221,039.17  | 1,236,631.18  | 3.00     |
| 1 至 2 年   | 17,602,476.31  | 5,280,742.89  | 30.00    |
| 2 至 3 年   | 595,613.32     | 297,806.66    | 50.00    |
| 3 年以上     | 9,165,697.20   | 9,165,697.20  | 100.00   |
| 合 计       | 160,879,186.99 | 16,442,349.73 |          |

## 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        | 年末余额             |      |          |
|-------------|------------------|------|----------|
|             | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方往来及押金保证金 | 1,141,318,105.12 |      |          |
| 合 计         | 1,141,318,105.12 |      |          |

## ④单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称         | 年末余额         |              |          |
|--------------|--------------|--------------|----------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 运费、索赔案件、租金担保 | 6,901,798.46 | 6,901,798.46 | 100.00   |
| 合 计          | 6,901,798.46 | 6,901,798.46 | 100.00   |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,573,665.42 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 705,366.30 |

## 其中重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------------|--------|---------|-----------|
| 叶昌剑  | 其他      | 696,742.00 | 多年无法追回 | 中远海集运批复 | 否         |
| 合 计  |         | 696,742.00 |        |         |           |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 153,112,406.40 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 11.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 60,834,400.00 元。

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额             |              |                  |
|------|------------------|--------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料  | 46,102,339.20    | 1,102,154.49 | 45,000,184.71    |
| 燃料   | 1,720,794,903.97 |              | 1,720,794,903.97 |
| 备品备件 | 514,644,819.66   | 8,202,010.68 | 506,442,808.98   |
| 库存商品 | 51,763,299.52    | 161,623.02   | 51,601,676.50    |
| 其它   | 6,381,189.88     |              | 6,381,189.88     |
| 合 计  | 2,339,686,552.23 | 9,465,788.19 | 2,330,220,764.04 |

(续)

| 项 目  | 年初余额             |              |                  |
|------|------------------|--------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料  | 41,566,614.67    | 1,972,637.06 | 39,593,977.61    |
| 燃料   | 1,329,369,990.90 |              | 1,329,369,990.90 |
| 备品备件 | 124,407,065.54   | 930,813.16   | 123,476,252.38   |
| 库存商品 | 65,980,737.75    | 122,365.03   | 65,858,372.72    |
| 其它   | 6,391,568.33     |              | 6,391,568.33     |
| 合 计  | 1,567,715,977.19 | 3,025,815.25 | 1,564,690,161.94 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加金额    |              | 本年减少金额     |            | 年末余额         |
|------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
|      |              | 计 提       | 其 他          | 转 回        | 转 销        |              |
| 原材料  | 1,972,637.06 |           |              |            | 870,482.57 | 1,102,154.49 |
| 备品备件 | 930,813.16   | 26,061.88 | 7,424,508.93 | 179,373.29 |            | 8,202,010.68 |
| 库存商品 | 122,365.03   |           | 39,257.99    |            |            | 161,623.02   |
| 合 计  | 3,025,815.25 | 26,061.88 | 7,463,766.92 | 179,373.29 | 870,482.57 | 9,465,788.19 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目  | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 成本与可变现净值孰低原则  |               | 原材料已处置        |
| 备品备件 | 成本与可变现净值孰低原则  | 价值回升          |               |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低原则  |               |               |

## 9、一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 年末余额           | 年初余额           | 备 注      |
|-------------|----------------|----------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 506,323,363.88 | 127,935,550.93 | 详见附注六、12 |
| 合 计         | 506,323,363.88 | 127,935,550.93 |          |



**10、其他流动资产**

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额  | 775,732,742.44 | 575,815,945.09 |
| 预缴企业所得税  | 28,656,857.73  | 7,573,186.21   |
| 预缴其他税金   | 392,851.36     | 253,086.26     |
| 预付融资费    | 44,122,185.50  |                |
| 股权投资款（注） | 50,000,000.00  |                |
| 合 计      | 898,904,637.03 | 583,642,217.56 |

注：本公司附属子公司上海泛亚航运有限公司于 2017 年 12 月底出资 50,000,000.00 元成立上海中远海运小额贷款有限公司，截止到 2017 年 12 月 31 日尚未完成工商登记，股权投资款于本项目下列示。

**11、可供出售金融资产****（1）可供出售金融资产情况**

| 项 目         | 年末余额             |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 可供出售权益工具    | 2,519,205,636.80 | 152,373,833.24 | 2,366,831,803.56 |
| 其中：按公允价值计量的 | 1,797,529,725.84 | 128,435,661.38 | 1,669,094,064.46 |
| 按成本计量的      | 721,675,910.96   | 23,938,171.86  | 697,737,739.10   |
| 小 计         | 2,519,205,636.80 | 152,373,833.24 | 2,366,831,803.56 |
| 减：一年内到期的部分  |                  |                |                  |
| 合 计         | 2,519,205,636.80 | 152,373,833.24 | 2,366,831,803.56 |

**（续）**

| 项 目         | 年初余额             |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 可供出售权益工具    | 1,800,409,907.08 | 137,739,764.01 | 1,662,670,143.07 |
| 其中：按公允价值计量的 | 603,775,855.38   | 137,439,764.01 | 466,336,091.37   |
| 按成本计量的      | 1,196,634,051.70 | 300,000.00     | 1,196,334,051.70 |
| 小 计         | 1,800,409,907.08 | 137,739,764.01 | 1,662,670,143.07 |
| 减：一年内到期的部分  |                  |                |                  |
| 合 计         | 1,800,409,907.08 | 137,739,764.01 | 1,662,670,143.07 |

**（2）年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         | 合 计              |
|---------------------|------------------|------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 699,756,984.02   | 699,756,984.02   |
| 公允价值                | 1,669,094,064.46 | 1,669,094,064.46 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 1,097,772,741.82 | 1,097,772,741.82 |
| 已计提减值金额             | 128,435,661.38   | 128,435,661.38   |

## (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位            | 账面余额             |               |                |                |
|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
|                  | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额           |
| 广州港股份有限公司        | 499,445,000.00   |               | 499,445,000.00 |                |
| 上海天宏力资产管理有限公司    | 394,159,593.24   |               |                | 394,159,593.24 |
| 烟台港股份有限公司        | 198,836,660.21   |               |                | 198,836,660.21 |
| 上海远洋宾馆有限公司       | 85,254,803.14    |               |                | 85,254,803.14  |
| 青岛陆海国际货运集团股份有限公司 | 4,702,154.88     |               |                | 4,702,154.88   |
| 连云港电子口岸信息发展有限公司  | 3,000,000.00     |               |                | 3,000,000.00   |
| 上海通联房地产有限公司      | 2,543,883.55     |               |                | 2,543,883.55   |
| 上海远虹实业有限公司       | 929,402.97       |               |                | 929,402.97     |
| 武汉港集装箱有限公司       | 500,000.00       |               |                | 500,000.00     |
| 山东利华贸发有限公司       | 300,000.00       |               |                | 300,000.00     |
| 四川天华股份有限公司       | 200,000.00       |               |                | 200,000.00     |
| 上海通达物业有限公司       | 157,171.22       |               |                | 157,171.22     |
| 天津万华股份有限公司       | 150,000.00       |               |                | 150,000.00     |
| 天津华联商厦股份有限公司     | 144,000.00       |               |                | 144,000.00     |
| SAGEP Bilbao     |                  | 394,922.93    |                | 394,922.93     |
| SAGEP Valencia   |                  | 24,091,936.33 |                | 24,091,936.33  |
| 上海中远船务工程有限公司     | 6,311,382.49     |               |                | 6,311,382.49   |
| 合 计              | 1,196,634,051.70 | 24,486,859.26 | 499,445,000.00 | 721,675,910.96 |

(续)

| 被投资单位            | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利       |
|------------------|------|------|------|------|----------------|--------------|
|                  | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |                |              |
| 广州港股份有限公司        |      |      |      |      |                |              |
| 上海天宏力资产管理有限公司    |      |      |      |      | 19.00          | 1,717,907.80 |
| 烟台港股份有限公司        |      |      |      |      | 3.90           |              |
| 上海远洋宾馆有限公司       |      |      |      |      | 10.00          |              |
| 青岛陆海国际货运集团股份有限公司 |      |      |      |      | 9.08           |              |



| 被投资单位           | 减值准备       |               |      |               | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利       |
|-----------------|------------|---------------|------|---------------|----------------|--------------|
|                 | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |                |              |
| 连云港电子口岸信息发展有限公司 |            |               |      |               | 15.00          | 1,009,272.21 |
| 上海通联房地产有限公司     |            |               |      |               | 2.02           |              |
| 上海远虹实业有限公司      |            |               |      |               | 5.80           | 12,415.43    |
| 武汉港集装箱有限公司      |            |               |      |               | 0.10           | 16,900.00    |
| 山东利华贸发有限公司      | 300,000.00 |               |      | 300,000.00    | 30.00          |              |
| 四川天华股份有限公司      |            |               |      |               | 0.01           |              |
| 上海通达物业有限公司      |            |               |      |               | 3.58           | 81,294.64    |
| 天津万华股份有限公司      |            |               |      |               | 0.01           |              |
| 天津华联商厦股份有限公司    |            |               |      |               | 0.01           |              |
| SAGEP Bilbao    |            |               |      |               | 20.76          |              |
| SAGEP Valecia   |            | 23,638,171.86 |      | 23,638,171.86 | 14.29          |              |
| 上海中远船务工程有限公司    |            |               |      |               | 5.00           |              |
| 合 计             | 300,000.00 | 23,638,171.86 |      | 23,938,171.86 |                | 2,837,790.08 |

## (4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具       | 合 计            |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初已计提减值余额     | 137,739,764.01 | 137,739,764.01 |
| 本年计提          |                |                |
| 其中：从其他综合收益转入  |                |                |
| 其他增加-合并增加     | 23,429,120.48  | 23,429,120.48  |
| 本年减少          | 8,795,051.25   | 8,795,051.25   |
| 其中：期后公允价值回升转回 |                |                |
| 年末已计提减值余额     | 152,373,833.24 | 152,373,833.24 |

## 12、长期应收款

| 项 目    | 期末余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 权益性贷款  | 1,553,170,064.94 |      | 1,553,170,064.94 |
| 账面余额合计 | 1,553,170,064.94 |      | 1,553,170,064.94 |
| 减：坏账准备 |                  |      |                  |

| 项 目                    | 期末余额             |      |                  |
|------------------------|------------------|------|------------------|
|                        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 账面价值                   | 1,553,170,064.94 |      | 1,553,170,064.94 |
| 减：一年内到期部分的账面价值（见附注六、9） | 506,323,363.88   |      | 506,323,363.88   |
| 合 计                    | 1,046,846,701.06 |      | 1,046,846,701.06 |

(续)

| 项 目                    | 年初余额             |      |                  |
|------------------------|------------------|------|------------------|
|                        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 权益性贷款                  | 1,343,180,190.32 |      | 1,343,180,190.32 |
| 其他                     | 135,558.82       |      | 135,558.82       |
| 账面余额合计                 | 1,343,315,749.14 |      | 1,343,315,749.14 |
| 减：坏账准备                 |                  |      |                  |
| 账面价值                   | 1,343,315,749.14 |      | 1,343,315,749.14 |
| 减：一年内到期部分的账面价值（见附注六、9） | 127,935,550.93   |      | 127,935,550.93   |
| 合 计                    | 1,215,380,198.21 |      | 1,215,380,198.21 |

**13、长期股权投资**

| 被投资单位                                            | 年初余额             | 本年增减变动       |                |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|
|                                                  |                  | 追加投资         | 减少投资           |
| 一、合营企业                                           |                  |              |                |
| United container storage limited                 | 25,437,515.98    |              |                |
| 亚洲货柜码头有限公司                                       | 655,009,291.92   |              |                |
| 宁波远东码头经营有限公司                                     | 611,353,212.64   |              |                |
| 青岛前湾集装箱码头有限责任公司（注1）                              | 1,315,954,130.70 |              | 455,041,521.14 |
| 上海国际轮渡有限公司                                       | 59,122,958.84    |              | 25,819,500.00  |
| 上海国际轮渡株式会社                                       | 14,175,857.39    |              |                |
| 中日国际轮渡有限公司                                       | 73,553,171.66    |              |                |
| 营口集装箱码头有限公司                                      | 40,316,712.85    |              |                |
| 中远-新港码头有限公司                                      | 204,977,737.43   |              |                |
| 中远-国际码头（香港）有限公司                                  | 21,694,272.39    |              |                |
| 中远海运集运（意大利）有限公司                                  | 16,752,793.57    | 2,223,628.52 | 1,875,380.37   |
| 天津港欧亚国际集装箱码头有限公司                                 | 421,083,306.43   |              |                |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                                  | 900,563,830.87   |              |                |
| 厦门远达国际货运代理有限公司                                   | 3,445,210.26     |              |                |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                                  | 17,918,078.88    |              |                |
| 中远海运集运（泰国）有限公司                                   | 6,339,098.36     |              |                |
| 唐山中远集装箱物流有限公司                                    | 90,758,384.38    |              |                |
| Piraeus Consolidation & Distribution Centre S.A. | 7,245,016.79     |              |                |



| 被投资单位                                | 年初余额              | 本年增减变动         |                  |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|
|                                      |                   | 追加投资           | 减少投资             |
| 中远阿联酋瑞斯公司                            |                   | 1,239,220.86   |                  |
| 厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司                  | 3,902,220.32      |                |                  |
| 营口中远集装箱服务有限公司                        | 541,796.49        |                |                  |
| 青岛港董家口矿石码头有限公司                       | 385,124,749.88    | 152,720,291.12 |                  |
| 中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司                   | 897,544,064.45    |                |                  |
| Euro-Asia Oceangate S.a.r.l          | 2,695,028,925.81  |                |                  |
| 大连国际集装箱码头有限公司(注 3)                   | 543,750,017.88    |                | 579,679,363.86   |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司                      | 5,242,951.08      |                |                  |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                       | 39,610,370.77     |                |                  |
| 连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司                   | 2,858,103.27      |                |                  |
| 广州港南沙港务有限公司                          | 682,797,269.53    |                |                  |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司                      | 218,098,765.23    |                |                  |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司(注 2)                 | 130,013,890.27    |                | 138,013,968.49   |
| 中远海运集运(兰卡)有限公司                       | 884,541.01        |                |                  |
| 中远海运集运(以色列)有限公司                      |                   | 448,226.51     |                  |
| 大连万捷国际物流有限公司                         | 48,339,138.97     |                |                  |
| 中远海运集运(埃及)有限公司                       | 815,611.40        |                |                  |
| Conte-Rail, S.A.                     |                   | 7,333,639.27   |                  |
| 小 计                                  | 10,140,252,997.70 | 163,965,006.28 | 1,200,429,733.86 |
| 二、联营企业                               |                   |                |                  |
| Antwerp Gateway NV                   | 9,553,615.10      | 69,609,208.87  |                  |
| Dawning Company Limited              | 129,533,790.20    |                |                  |
| 大连港湾集装箱码头有限公司(注 3)                   | 146,377,526.02    |                | 135,152,818.47   |
| 大连汽车码头有限公司                           | 109,404,395.97    |                |                  |
| 河南海铁国际物流有限公司                         |                   |                |                  |
| 山东新利华再生资源有限公司                        |                   |                |                  |
| 上海航联报关有限责任公司                         | 1,556,094.42      |                |                  |
| 太仓集装箱码头有限公司                          | 345,017,351.15    |                |                  |
| 天津天管远洋国际货代有限公司                       | 2,341,318.75      |                |                  |
| Suez Canal Container Terminal S.A.E. | 897,953,116.24    |                |                  |
| Sigma Enterprises Ltd.               | 3,293,879,793.47  |                |                  |
| Wattrus Limited                      | 1,054,301,437.43  |                |                  |
| 高明货柜码头股份有限公司                         | 829,443,888.20    |                |                  |
| COSCO Shipping Terminals (USA) LLC   |                   |                |                  |

| 被投资单位                                   | 年初余额              | 本年增减变动           |                  |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                         |                   | 追加投资             | 减少投资             |
| 江苏长江石油化工有限公司                            | 160,172,414.94    |                  |                  |
| 上海明东集装箱码头有限公司                           | 1,494,895,067.93  |                  |                  |
| 大连集装箱码头有限公司（注 3）                        |                   | 755,931,996.77   |                  |
| APM Terminals Zeebrugge N.V             | 119,624,972.27    |                  |                  |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司                        | 94,642,945.73     |                  |                  |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司                            | 76,832,965.18     |                  | 866,506.30       |
| 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司                     | 51,896,159.41     |                  |                  |
| 天津五洲国际集装箱码头有限公司                         | 369,708,481.31    |                  |                  |
| 南京港龙潭集装箱有限公司                            | 337,282,205.10    |                  |                  |
| 大连沈铁远港物流有限公司                            | 8,224,605.43      |                  |                  |
| 辽宁沈哈红运物流锦州有限公司                          | 1,600,752.43      |                  |                  |
| Euromax Terminal Rotterdam B.V          | 300,957,443.44    |                  |                  |
| APM Terminals Vado Holdings B.V.        |                   | 50,441,478.60    |                  |
| 哈铁快运霍尔果斯东门有限责任合伙企业                      |                   | 256,833,834.25   |                  |
| 青岛港国际股份有限公司（注 1）                        |                   | 5,793,106,442.75 |                  |
| Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L. |                   | 981,982.01       |                  |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                    |                   | 138,013,968.49   |                  |
| 上海中远劳务合作有限公司                            | 1,166,267.82      |                  |                  |
| 中远海运物流（日本）有限公司                          | 7,710,696.15      |                  |                  |
| 中远财务有限责任公司                              | 446,225,448.67    |                  |                  |
| 小 计                                     | 10,290,302,752.76 | 7,064,918,911.74 | 136,019,324.77   |
| 合 计                                     | 20,430,555,750.46 | 7,228,883,918.02 | 1,336,449,058.63 |

(续)

| 被投资单位                           | 本年增减变动        |                |        |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------|
|                                 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 |
| 一、合营企业                          |               |                |        |
| United containerstorage limited | 9,035,346.67  |                |        |
| 亚洲货柜码头有限公司                      | 14,565,188.56 |                |        |
| 宁波远东码头经营有限公司                    | 60,822,989.17 | 294,110.81     |        |
| 青岛前湾集装箱码头有限责任公司（注 1）            |               | 299,671,498.04 |        |
| 上海国际轮渡有限公司                      | 1,179,974.33  |                |        |
| 上海国际轮渡株式会社                      | 1,185,663.72  | -439,830.99    |        |
| 中日国际轮渡有限公司                      | 8,515,115.42  |                |        |



| 被投资单位                                               | 本年增减变动          |                |            |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------|
|                                                     | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整   | 其他权益变<br>动 |
| 营口集装箱码头有限公司                                         | 21,932,138.21   |                |            |
| 中远-新港码头有限公司                                         | 23,186,471.20   |                |            |
| 中远-国际码头（香港）有限公司                                     | 62,242,782.67   | 867,220.89     |            |
| 中远海运集运（意大利）有限公司                                     | 12,415,859.57   |                |            |
| 天津港欧亚国际集装箱码头有限公司                                    | 22,910,040.85   |                |            |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                                     | 155,074,267.83  |                |            |
| 厦门远达国际货运代理有限公司                                      | 382,077.85      |                |            |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                                     | 12,995,176.70   |                |            |
| 中远海运集运（泰国）有限公司                                      | 1,606,111.00    |                |            |
| 唐山中远集装箱物流有限公司                                       | 312,260.85      |                | 204,840.54 |
| Piraeus Consolidation & Distribution<br>Centre S.A. | 1,662,063.42    |                |            |
| 中远阿联酋瑞斯公司                                           | 1,011,218.44    |                |            |
| 厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司                                 | 1,038,450.69    |                |            |
| 营口中远集装箱服务有限公司                                       | 8,739.94        |                |            |
| 青岛港董家口矿石码头有限公司                                      | 22,659,431.89   | 1,765.40       |            |
| 中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司                                  | 25,451,462.41   |                |            |
| Euro-Asia Oceangate S.a.r.l                         | 85,633,052.41   |                |            |
| 大连国际集装箱码头有限公司（注 3）                                  | 14,202,793.72   | -1,580,896.13  |            |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司                                     | 1,208,602.42    | 39,170.40      |            |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                                      | 19,507,812.57   | 35,047.88      |            |
| 连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司                                  | 493,220.03      |                |            |
| 广州港南沙港务有限公司                                         | 37,624,804.03   |                |            |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司                                     | 14,200,907.76   | 436,727.57     |            |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                                |                 | 9,013,878.64   |            |
| 中远海运集运（兰卡）有限公司                                      | 3,472,919.49    |                |            |
| 中远海运集运（以色列）有限公司                                     | 852,071.88      |                |            |
| 大连万捷国际物流有限公司                                        | 297,786.54      |                |            |
| 中远海运集运（埃及）有限公司                                      | 3,304,015.86    |                |            |
| Conte-Rail, S.A.                                    | 298,480.41      |                |            |
| 小 计                                                 | 641,289,298.51  | 308,338,692.51 | 204,840.54 |
| 二、联营企业                                              |                 |                |            |
| Antwerp Gateway NV                                  | 18,998,933.62   | 472,989.38     |            |
| Dawning Company Limited                             | 4,712,998.63    |                |            |
| 大连港湾集装箱码头有限公司（注 3）                                  | 17,536,954.92   | 142,853.68     |            |
| 大连汽车码头有限公司                                          | 8,394,456.37    | 33,525.50      |            |
| 河南海铁国际物流有限公司                                        |                 |                |            |



| 被投资单位                                   | 本年增减变动           |                |              |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                         | 权益法下确认<br>的投资损益  | 其他综合<br>收益调整   | 其他权益变<br>动   |
| 山东新利华再生资源有限公司                           |                  |                |              |
| 上海航联报关有限责任公司                            | 104,304.49       |                |              |
| 太仓集装箱码头有限公司                             | 24,683,736.56    |                |              |
| 天津天管远洋国际货代有限公司                          | 207,673.22       |                |              |
| Suez Canal Container Terminal S.A.E.    | 29,055,988.35    |                |              |
| Sigma Enterprises Ltd.                  | 283,045,329.29   |                |              |
| Wattrus Limited                         | 63,706,462.34    |                |              |
| 高明货柜码头股份有限公司                            | 11,284,436.65    |                |              |
| COSCO Shipping Terminals (USA) LLC      |                  |                |              |
| 江苏长江石油化工有限公司                            | 885,113.30       | -30,182.61     |              |
| 上海明东集装箱码头有限公司                           | 140,629,820.37   |                |              |
| 大连集装箱码头有限公司（注 3）                        | 5,454,257.06     | -7,340.21      |              |
| APM Terminals Zeebrugge N.V             | -14,341,140.02   |                |              |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司                        | 301,063.43       | -11,318.41     |              |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司                            | 353,302.97       |                |              |
| 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司                     | 2,787,856.52     |                |              |
| 天津五洲国际集装箱码头有限公司                         | 29,322,023.18    | -280,581.48    |              |
| 南京港龙潭集装箱有限公司                            | 14,245,625.02    |                |              |
| 大连沈铁远港物流有限公司                            | 2,366.89         |                |              |
| 辽宁沈哈红运物流锦州有限公司                          | 497,483.17       |                |              |
| Euromax Terminal Rotterdam B.V          | 18,596,713.73    |                |              |
| APM Terminals Vado Holdings B.V.        | -10,504,250.58   |                |              |
| 哈铁快运霍尔果斯东门有限合伙企业                        | -4,269,899.49    |                |              |
| 青岛港国际股份有限公司（注 1）                        | 361,677,679.15   | 64,263,482.93  | 1,053,929.24 |
| Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L. | -136,387.87      |                |              |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                    | 3,251,261.92     | -9,013,878.64  |              |
| 上海中远劳务合作有限公司                            | 257,769.77       |                |              |
| 中远海运物流（日本）有限公司                          | 1,017,558.16     |                |              |
| 中远财务有限责任公司                              | 48,906,998.98    | 394,120.92     |              |
| 小 计                                     | 1,060,666,490.10 | 55,963,671.06  | 1,053,929.24 |
| 合 计                                     | 1,701,955,788.61 | 364,302,363.57 | 1,258,769.78 |

(续)

| 被投资单位  | 本年增减变动          |            |      |
|--------|-----------------|------------|------|
|        | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 汇兑差异 |
| 一、合营企业 |                 |            |      |



| 被投资单位                                            | 本年增减变动         |        |                 |
|--------------------------------------------------|----------------|--------|-----------------|
|                                                  | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 汇兑差异            |
| United container storge limited                  |                |        | -1,374,456.98   |
| 亚洲货柜码头有限公司                                       | 20,639,857.09  |        | -42,692,353.09  |
| 宁波远东码头经营有限公司                                     | 44,628,695.81  |        | -938,097.54     |
| 青岛前湾集装箱码头有限责任公司（注 1）                             |                |        | 8,105,310.65    |
| 上海国际轮渡有限公司                                       | 1,850,610.30   |        |                 |
| 上海国际轮渡株式会社                                       | 306,824.09     |        |                 |
| 中日国际轮渡有限公司                                       | 7,500,000.00   |        |                 |
| 营口集装箱码头有限公司                                      | 7,503,784.05   |        | -203,365.55     |
| 中远-新港码头有限公司                                      |                |        | 3,501,250.92    |
| 中远-国际码头（香港）有限公司                                  | 52,056,883.31  |        | -1,797,552.66   |
| 中远海运集运（意大利）有限公司                                  | 18,716,015.93  |        | 2,960,150.51    |
| 天津港欧亚国际集装箱码头有限公司                                 | 13,814,555.68  |        | 314,555.66      |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                                  | 141,397,549.27 |        | -13,681,326.58  |
| 厦门远达国际货运代理有限公司                                   |                |        |                 |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                                  | 11,624,343.91  |        |                 |
| 中远海运集运（泰国）有限公司                                   |                |        | -226,284.57     |
| 唐山中远集装箱物流有限公司                                    |                |        |                 |
| Piraeus Consolidation & Distribution Centre S.A. |                |        | 530,917.59      |
| 中远阿联酋瑞斯公司                                        |                |        |                 |
| 厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司                              |                |        | -0.08           |
| 营口中远集装箱服务有限公司                                    |                |        |                 |
| 青岛港董家口矿石码头有限公司                                   |                |        | -2,720,291.06   |
| 中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司                               | 40,730,963.71  |        | -58,276,412.78  |
| Euro-Asia Oceangate S.a.r.l                      | 67,572,620.00  |        | -157,084,244.64 |
| 大连国际集装箱码头有限公司（注 3）                               |                |        | 23,307,448.39   |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司                                  | 849,150.35     |        | -18,230.34      |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                                   | 11,933,766.93  |        | -186,128.35     |
| 连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司                               | 799,782.79     |        | 19,782.80       |
| 广州港南沙港务有限公司                                      | 22,899,943.38  |        | -491,636.99     |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司                                  |                |        | 0.03            |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                             | 1,013,800.42   |        |                 |
| 中远海运集运（兰卡）有限公司                                   | 1,778,945.85   |        | -14,379.33      |
| 中远海运集运（以色列）有限公司                                  |                |        | 7,395.93        |
| 大连万捷国际物流有限公司                                     |                |        |                 |
| 中远海运集运（埃及）有限公司                                   | 571,654.63     |        | -210,773.04     |
| Conte-Rail, S.A.                                 |                |        | 181,860.37      |



| 被投资单位                                   | 本年增减变动         |            |                 |
|-----------------------------------------|----------------|------------|-----------------|
|                                         | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备     | 汇兑差异            |
| 小 计                                     | 468,189,747.50 |            | -240,986,860.73 |
| 二、联营企业                                  |                |            |                 |
| Antwerp Gateway NV                      | 13,052,517.01  |            | 1,397,720.86    |
| Dawning Company Limited                 | 2,077,144.31   |            | -7,496,837.61   |
| 大连港湾集装箱码头有限公司（注 3）                      | 16,955,071.75  |            | -11,949,444.40  |
| 大连汽车码头有限公司                              | 14,275,143.24  |            | 395,084.32      |
| 河南海铁国际物流有限公司                            |                |            |                 |
| 山东新利华再生资源有限公司                           |                |            |                 |
| 上海航联报关有限责任公司                            |                |            |                 |
| 太仓集装箱码头有限公司                             | 22,726,640.09  |            |                 |
| 天津天管远洋国际货代有限公司                          | 287,347.78     |            |                 |
| Suez Canal Container Terminal S.A.E.    | 87,844,406.00  |            | -50,199,401.01  |
| Sigma Enterprises Ltd.                  | 203,829,498.86 |            | -184,946,847.87 |
| Watrus Limited                          | 50,274,053.81  |            | -59,651,096.52  |
| 高明货柜码头股份有限公司                            | 18,119,311.69  |            | 9,273,742.87    |
| COSCO Shipping Terminals (USA) LLC      |                |            |                 |
| 江苏长江石油化工有限公司                            | 5,163,837.36   |            | -4,162.61       |
| 上海明东集装箱码头有限公司                           | 153,136,079.01 |            | -1,207,789.48   |
| 大连集装箱码头有限公司（注 3）                        | 32,509,539.36  |            | -15,439,103.15  |
| APM Terminals Zeebrugge N.V             |                |            | -105,283,832.25 |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司                        |                |            |                 |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司                            |                |            |                 |
| 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司                     |                |            |                 |
| 天津五洲国际集装箱码头有限公司                         | 26,198,755.18  |            | -559,474.64     |
| 南京港龙潭集装箱有限公司                            | 1,077,523.18   |            | -2,066,818.69   |
| 大连沈铁远港物流有限公司                            |                |            |                 |
| 辽宁沈哈红运物流锦州有限公司                          |                |            |                 |
| Euromax Terminal Rotterdam B.V          |                |            | 20,852,251.52   |
| APM Terminals Vado Holdings B.V.        |                |            | 4,330,164.47    |
| 哈铁快运霍尔果斯东门有限责任合伙企业                      |                |            | -9,133,132.54   |
| 青岛港国际股份有限公司（注 1）                        | 144,892,099.77 |            | 4,994,979.12    |
| Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L. |                | 845,594.14 |                 |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                    | -1,013,800.42  |            |                 |
| 上海中远劳务合作有限公司                            | 213,326.83     |            |                 |
| 中远海运物流（日本）有限公司                          |                |            | 396,897.33      |
| 中远财务有限责任公司                              |                |            |                 |



| 被投资单位 | 本年增减变动           |            |                 |
|-------|------------------|------------|-----------------|
|       | 宣告发放现金股利或利润      | 计提减值准备     | 汇兑差异            |
| 小 计   | 791,618,494.81   | 845,594.14 | -406,297,100.28 |
| 合 计   | 1,259,808,242.31 | 845,594.14 | -647,283,961.01 |

(续)

| 被投资单位                                            | 本年增减变动            | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|
|                                                  | 其他                |                  |          |
| 一、合营企业                                           |                   |                  |          |
| United container storage limited                 |                   | 33,098,405.67    |          |
| 亚洲货柜码头有限公司                                       |                   | 606,242,270.30   |          |
| 宁波远东码头经营有限公司                                     |                   | 626,903,519.27   |          |
| 青岛前湾集装箱码头有限责任公司(注1)                              | -1,168,689,418.25 |                  |          |
| 上海国际轮渡有限公司                                       |                   | 32,632,822.87    |          |
| 上海国际轮渡株式会社                                       |                   | 14,614,866.03    |          |
| 中日国际轮渡有限公司                                       |                   | 74,568,287.08    |          |
| 营口集装箱码头有限公司                                      |                   | 54,541,701.46    |          |
| 中远-新港码头有限公司                                      |                   | 231,665,459.55   |          |
| 中远-国际码头(香港)有限公司                                  |                   | 30,949,839.98    |          |
| 中远海运集运(意大利)有限公司                                  |                   | 13,761,035.87    |          |
| 天津港欧亚国际集装箱码头有限公司                                 |                   | 430,493,347.26   |          |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                                  |                   | 900,559,222.85   |          |
| 厦门远达国际货运代理有限公司                                   |                   | 3,827,288.11     |          |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                                  |                   | 19,288,911.67    |          |
| 中远海运集运(泰国)有限公司                                   |                   | 7,718,924.79     |          |
| 唐山中远集装箱物流有限公司                                    |                   | 91,275,485.77    |          |
| Piraeus Consolidation & Distribution Centre S.A. |                   | 9,437,997.80     |          |
| 中远阿联酋瑞斯公司                                        |                   | 2,250,439.30     |          |
| 厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司                              |                   | 4,940,670.93     |          |
| 营口中远集装箱服务有限公司                                    |                   | 550,536.43       |          |
| 青岛港董家口矿石码头有限公司                                   |                   | 557,785,947.23   |          |
| 中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司                               |                   | 823,988,150.37   |          |
| Euro-Asia Oceangate S.a.r.l                      |                   | 2,556,005,113.58 |          |
| 大连国际集装箱码头有限公司(注3)                                |                   |                  |          |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司                                  |                   | 5,623,343.21     |          |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                                   |                   | 47,033,335.94    |          |
| 连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司                               |                   | 2,571,323.31     |          |



| 被投资单位                                | 本年增减变动            | 年末余额             | 减值准备年末余额      |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                      | 其他                |                  |               |
| 广州港南沙港务有限公司                          |                   | 697,030,493.19   |               |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司                      |                   | 232,736,400.59   |               |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注2）                  |                   |                  |               |
| 中远海运集运（兰卡）有限公司                       |                   | 2,564,135.32     |               |
| 中远海运集运（以色列）有限公司                      |                   | 1,307,694.32     |               |
| 大连万捷国际物流有限公司                         |                   | 48,636,925.51    |               |
| 中远海运集运（埃及）有限公司                       |                   | 3,337,199.59     |               |
| Conte-Rail, S.A.                     |                   | 7,813,980.05     |               |
| 小 计                                  | -1,168,689,418.25 | 8,175,755,075.20 |               |
| 二、联营企业                               |                   |                  |               |
| Antwerp Gateway NV                   |                   | 86,979,950.82    | 7,187,613.23  |
| Dawning Company Limited              |                   | 124,672,806.91   |               |
| 大连港湾集装箱码头有限公司（注3）                    |                   |                  |               |
| 大连汽车码头有限公司                           |                   | 103,952,318.92   |               |
| 河南海铁国际物流有限公司                         |                   |                  | 576,045.59    |
| 山东新利华再生资源有限公司                        |                   |                  | 2,025,207.09  |
| 上海航联报关有限责任公司                         |                   | 1,660,398.91     |               |
| 太仓集装箱码头有限公司                          |                   | 346,974,447.62   |               |
| 天津天管远洋国际货代有限公司                       |                   | 2,261,644.19     |               |
| Suez Canal Container Terminal S.A.E. |                   | 788,965,297.58   |               |
| Sigma Enterprises Ltd.               |                   | 3,188,148,776.03 |               |
| Wattrus Limited                      |                   | 1,008,082,749.44 |               |
| 高明货柜码头股份有限公司                         |                   | 831,882,756.03   |               |
| COSCO Shipping Terminals (USA) LLC   |                   |                  | 17,972,620.58 |
| 江苏长江石油化工有限公司                         |                   | 155,859,345.66   |               |
| 上海明东集装箱码头有限公司                        |                   | 1,481,181,019.81 |               |
| 大连集装箱码头有限公司                          |                   | 713,430,271.11   |               |
| APM Terminals Zeebrugge N.V          |                   |                  |               |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司                     |                   | 94,932,690.75    |               |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司                         |                   | 76,319,761.85    |               |
| 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司                  |                   | 54,684,015.93    |               |
| 天津五洲国际集装箱码头有限公司                      |                   | 371,991,693.19   |               |
| 南京港龙潭集装箱有限公司                         |                   | 348,383,488.25   |               |
| 大连沈铁远港物流有限公司                         |                   | 8,226,972.32     |               |
| 辽宁沈哈红运物流锦州有限公司                       |                   | 2,098,235.60     |               |



| 被投资单位                                   | 本年增减变动          | 年末余额              | 减值准备年末余额      |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                         | 其他              |                   |               |
| Euromax Terminal Rotterdam B.V          |                 | 340,406,408.69    |               |
| APM Terminals Vado Holdings B.V.        |                 | 44,267,392.49     |               |
| 哈铁快运霍尔果斯东门有限责任合伙企业                      |                 | 243,430,802.22    |               |
| 青岛港国际股份有限公司（注 1）                        | 548,160,000.00  | 6,628,364,413.42  |               |
| Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L. |                 |                   | 865,743.21    |
| 青岛前湾智能集装箱码头有限公司（注 2）                    |                 | 133,265,152.19    |               |
| 上海中远劳务合作有限公司                            |                 | 1,210,710.76      |               |
| 中远海运物流（日本）有限公司                          |                 | 9,125,151.64      |               |
| 中远财务有限责任公司                              |                 | 495,526,568.57    |               |
| 小 计                                     | 548,160,000.00  | 17,686,285,240.90 | 28,627,229.70 |
| 合 计                                     | -620,529,418.25 | 25,862,040,316.10 | 28,627,229.70 |

注 1：中远海运港口有限公司（以下简称：中远海运港口）全资子公司上海中海码头发展有限公司（以下简称：“上海中海码头”）与青岛港国际股份有限公司（以下简称：“青岛港国际”）于 2017 年认购青岛港国际非流通内资股 1,015,520,000.00 股，其中部分款项以向青岛港国际转让中远海运港口持有的青岛前湾集装箱码头有限责任公司全部 20% 股权之方式结算，余下款项以现金结算。

因对青岛港国际追加投资，原先在可供出售金融资产核算的所持有的青岛港国际 1.59% 的股权，按公允价值 548,160,000.00 元转入长期股权投资按权益法核算。

注 2：上述交易之后，上海中海码头对青岛前湾智能集装箱码头有限公司从合营公司转为联营公司核算。

注 3：2017 年大连集装箱码头有限公司进行整合，整合完成后，中远海运港口及其附属公司所持有大连港湾集装箱码头有限公司及大连国际集装箱码头有限公司全部交换为对大连集装箱码头有限公司的股权投资。

#### 14、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目      | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |                |
| 1、年初余额   | 256,413,917.09 | 46,860,555.00 | 303,274,472.09 |
| 2、本年增加金额 |                | 18,822,900.00 | 18,822,900.00  |
| （1）外购    |                | 18,822,900.00 | 18,822,900.00  |
| 3、本年减少金额 | 15,590,700.52  |               | 15,590,700.52  |
| （1）转出    | 14,073,608.06  |               | 14,073,608.06  |
| （2）其他减少  | 1,517,092.46   |               | 1,517,092.46   |



| 项 目         | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 合 计            |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 4、年末余额      | 240,823,216.57 | 65,683,455.00 | 306,506,671.57 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |               |                |
| 1、年初余额      | 100,064,469.13 | 7,966,294.35  | 108,030,763.48 |
| 2、本年增加金额    | 8,008,063.68   | 975,941.35    | 8,984,005.03   |
| (1) 计提或摊销   | 8,008,063.68   | 975,941.35    | 8,984,005.03   |
| 3、本年减少金额    | 2,550,533.71   |               | 2,550,533.71   |
| (1) 转出      | 1,849,109.37   |               | 1,849,109.37   |
| (2) 其他减少    | 701,424.34     |               | 701,424.34     |
| 4、年末余额      | 105,521,999.10 | 8,942,235.70  | 114,464,234.80 |
| 三、账面价值      |                |               |                |
| 1、年末账面价值    | 135,301,217.47 | 56,741,219.30 | 192,042,436.77 |
| 2、年初账面价值    | 156,349,447.96 | 38,894,260.65 | 195,243,708.61 |

## 15、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项 目        | 船舶                | 集装箱              | 车辆             | 机器设备             |
|------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                   |                  |                |                  |
| 1、年初余额     | 36,073,559,557.27 | 7,338,159.45     | 287,108,436.15 | 6,905,757,731.04 |
| 2、本年增加金额   | 4,435,318,121.61  | 1,713,115,763.63 | 17,497,554.47  | 2,639,026,921.10 |
| (1) 购置     | 320,444,860.39    | 1,713,115,763.63 | 10,915,305.24  | 129,306,947.57   |
| (2) 在建工程转入 | 4,114,873,261.22  |                  | 292,000.00     | 50,022,994.70    |
| (3) 企业合并增加 |                   |                  | 5,508,660.66   | 2,458,428,740.43 |
| (4) 其他增加   |                   |                  | 781,588.57     | 1,268,238.40     |
| 3、本年减少金额   | 759,000,953.10    |                  | 52,151,168.20  | 46,985,778.91    |
| (1) 处置或报废  | 505,066,099.33    |                  | 51,982,036.20  | 45,841,874.17    |
| (2) 其他减少   | 253,934,853.77    |                  | 169,132.00     | 1,143,904.74     |
| 4、汇兑差异     | -1,782,244,620.29 | -48,190.87       | -1,409,833.80  | 172,401,198.09   |
| 5、年末余额     | 37,967,632,105.49 | 1,720,405,732.21 | 251,044,988.62 | 9,670,200,071.32 |
| 二、累计折旧     |                   |                  |                |                  |
| 1、年初余额     | 7,990,705,814.60  | 6,942,080.66     | 218,253,053.11 | 2,097,812,289.11 |
| 2、本年增加金额   | 1,371,238,389.22  | 31,437,559.92    | 26,844,165.95  | 1,523,238,646.99 |
| (1) 计提     | 1,371,238,389.22  | 31,437,559.92    | 21,617,952.37  | 333,497,935.06   |
| (2) 企业合并增加 |                   |                  | 4,506,291.05   | 1,188,723,011.26 |
| (3) 其他增加   |                   |                  | 719,922.53     | 1,017,700.67     |
| 3、本年减少金额   | 408,841,367.27    |                  | 48,036,262.39  | 38,504,692.14    |
| (1) 处置或报废  | 369,733,956.37    |                  | 47,868,658.36  | 37,417,490.56    |
| (2) 其他减少   | 39,107,410.90     |                  | 167,604.03     | 1,087,201.58     |
| 4、汇兑差异     | -355,935,207.82   | -47,580.36       | -1,170,163.66  | 41,431,189.78    |



| 项 目      | 船舶                | 集装箱              | 车辆             | 机器设备             |
|----------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 5、年末余额   | 8,597,167,628.73  | 38,332,060.22    | 195,890,793.01 | 3,623,977,433.74 |
| 三、减值准备   |                   |                  |                |                  |
| 1、年初余额   | 26,574,618.77     |                  |                |                  |
| 2、本年增加金额 |                   |                  |                |                  |
| 3、本年减少金额 |                   |                  |                |                  |
| 4、汇兑差异   |                   |                  |                |                  |
| 5、年末余额   | 26,574,618.77     |                  |                |                  |
| 四、账面价值   |                   |                  |                |                  |
| 1、年末账面价值 | 29,343,889,857.99 | 1,682,073,671.99 | 55,154,195.61  | 6,046,222,637.58 |
| 2、年初账面价值 | 28,056,279,123.90 | 396,078.79       | 68,855,383.04  | 4,807,945,441.93 |

(续)

| 项 目        | 办公设备             | 土地、房屋及建筑物         | 酒店业家具     | 合 计               |
|------------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |                   |           |                   |
| 1、年初余额     | 848,882,492.75   | 12,677,223,316.13 | 57,180.00 | 56,799,926,872.79 |
| 2、本年增加金额   | 223,627,060.89   | 1,850,196,725.96  |           | 10,878,782,147.66 |
| (1) 购置     | 48,656,134.35    | 56,196,916.33     |           | 2,278,635,927.51  |
| (2) 在建工程转入 | 26,433,861.95    | 1,131,764,534.41  |           | 5,323,386,652.28  |
| (3) 企业合并增加 | 147,666,462.99   | 645,436,069.79    |           | 3,257,039,933.87  |
| (4) 其他增加   | 870,601.60       | 16,799,205.43     |           | 19,719,634.00     |
| 3、本年减少金额   | 42,265,075.17    | 11,272,247.41     |           | 911,675,222.79    |
| (1) 处置或报废  | 41,964,487.69    | 5,573,752.81      |           | 650,428,250.20    |
| (2) 其他减少   | 300,587.48       | 5,698,494.60      |           | 261,246,972.59    |
| 4、汇兑差异     | 4,045,892.19     | 107,925,301.01    |           | -1,499,330,253.67 |
| 5、年末余额     | 1,034,290,370.66 | 14,624,073,095.69 | 57,180.00 | 65,267,703,543.99 |
| 二、累计折旧     |                  |                   |           |                   |
| 1、年初余额     | 670,949,751.89   | 2,214,077,769.01  | 11,436.00 | 13,198,752,194.38 |
| 2、本年增加金额   | 180,149,253.95   | 645,101,102.81    | 11,436.00 | 3,778,020,554.84  |
| (1) 计提     | 64,892,648.12    | 373,547,869.28    | 11,436.00 | 2,196,243,789.97  |
| (2) 企业合并增加 | 115,055,660.89   | 265,563,435.70    |           | 1,573,848,398.90  |
| (3) 其他增加   | 200,944.94       | 5,989,797.83      |           | 7,928,365.97      |
| 3、本年减少金额   | 38,360,112.66    | 10,562,705.88     |           | 544,305,140.34    |
| (1) 处置或报废  | 38,241,155.28    | 4,237,881.86      |           | 497,499,142.43    |
| (2) 其他减少   | 118,957.38       | 6,324,824.02      |           | 46,805,997.91     |
| 4、汇兑差异     | 2,407,619.90     | 6,472,657.39      |           | -306,841,484.77   |
| 5、年末余额     | 815,146,513.08   | 2,855,088,823.33  | 22,872.00 | 16,125,626,124.11 |
| 三、减值准备     |                  |                   |           |                   |
| 1、年初余额     |                  | 1,094,678.23      |           | 27,669,297.00     |

| 项 目      | 办公设备           | 土地、房屋及建筑物         | 酒店业家具     | 合 计               |
|----------|----------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2、本年增加金额 |                |                   |           |                   |
| 3、本年减少金额 |                |                   |           |                   |
| 4、汇兑差异   |                |                   |           |                   |
| 5、年末余额   |                | 1,094,678.23      |           | 27,669,297.00     |
| 四、账面价值   |                |                   |           |                   |
| 1、年末账面价值 | 219,143,857.58 | 11,767,889,594.13 | 34,308.00 | 49,114,408,122.88 |
| 2、年初账面价值 | 177,932,740.86 | 10,462,050,868.89 | 45,744.00 | 43,573,505,381.41 |

注：其他增加主要是投资性房地产本年转入。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注六、65 所有权或使用权受限制资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目       | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|-----------|----------------|----------------|------|----------------|
| 船舶及其辅助设备  | 34,912,699.87  | 8,693,262.28   |      | 26,219,437.59  |
| 运输车辆及装卸设备 | 262,261.67     | 87,684.59      |      | 174,577.08     |
| 机器设备      | 529,482,318.90 | 178,617,223.64 |      | 350,865,095.26 |
| 土地、房屋及建筑物 | 10,046,944.61  | 724,809.33     |      | 9,322,135.28   |
| 合 计       | 574,704,225.05 | 188,122,979.84 |      | 386,581,245.21 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目       | 年末账面价值            |
|-----------|-------------------|
| 船舶及其辅助设备  | 28,751,182,969.41 |
| 机器设备      | 11,573,022.58     |
| 土地、房屋及建筑物 | 459,630,015.09    |
| 合 计       | 29,222,386,007.08 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目                    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因                    |
|------------------------|----------------|-------------------------------|
| 厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心    | 67,383,889.58  | 正在办理过程中                       |
| 中海集装箱运输海南有限公司环海国际大厦办公楼 | 3,567,271.20   | 与开发商在房产证面积上存在纠纷               |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司堆场改扩建项目 | 25,643,589.30  | 正在办理过程中                       |
| 锦州新时代集装箱码头有限公司         | 23,380,592.38  | 公司建筑物土地暂为海域使用证，待办理土地使用证后办理产权证 |
| 扬州远扬国际码头有限公司           | 23,392,955.71  | 正在办理过程中                       |
| 合 计                    | 143,368,298.17 |                               |



## 16、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目    | 年末余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建船舶   | 5,469,923,686.94 |      | 5,469,923,686.94 |
| 基建工程   | 2,691,111,796.27 |      | 2,691,111,796.27 |
| 安装工程   | 7,704,433.57     |      | 7,704,433.57     |
| 技术改造工程 | 67,227,300.55    |      | 67,227,300.55    |
| 其它在建工程 | 43,606,457.72    |      | 43,606,457.72    |
| 合 计    | 8,279,573,675.05 |      | 8,279,573,675.05 |

(续)

| 项 目    | 年初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建船舶   | 2,455,076,899.66 |      | 2,455,076,899.66 |
| 基建工程   | 1,836,039,490.97 |      | 1,836,039,490.97 |
| 安装工程   | 24,533,843.26    |      | 24,533,843.26    |
| 技术改造工程 | 49,289,025.66    |      | 49,289,025.66    |
| 其它在建工程 | 481,333,322.62   |      | 481,333,322.62   |
| 合 计    | 4,846,272,582.17 |      | 4,846,272,582.17 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称    | 预算数               | 年初余额             | 本期增加金额           |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 在建船舶    | 27,836,991,956.00 | 2,455,076,899.66 | 7,376,190,697.64 |
| 厦门码头    | 6,044,021,000.00  | 1,379,935,783.58 | 130,433,788.80   |
| 比雷埃夫斯码头 | 769,456,820.79    | 106,627,890.04   | 130,665,063.51   |
| 泉州码头    | 2,348,360,000.00  | 338,816,158.03   | 72,113,277.37    |
| 扬州码头    | 1,059,480,000.00  | 363,284,185.50   | 5,080,376.30     |
| 南沙码头    | 119,730,000.00    | 10,397,179.01    | 23,426,054.92    |
| 合 计     | 38,178,039,776.79 | 4,654,138,095.82 | 7,737,909,258.54 |

(续)

| 项目名称    | 本期转入固定资产金额       | 本期其他变动金额        | 期末余额             |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 在建船舶    | 4,114,873,261.22 | -246,470,649.14 | 5,469,923,686.94 |
| 厦门码头    | 740,407,906.99   | 13,467,170.55   | 783,428,835.94   |
| 比雷埃夫斯码头 | 1,567,619.37     | 10,307,033.29   | 246,032,367.47   |
| 泉州码头    | 237,207,295.64   | 131,456.46      | 173,853,596.22   |
| 扬州码头    | 180,338,154.38   | 1,818,381.43    | 189,844,788.85   |
| 南沙码头    | 24,369,066.76    |                 | 9,454,167.17     |
| 合 计     | 5,298,763,304.36 | -220,746,607.41 | 6,872,537,442.59 |

(续)

| 工程名称    | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额   | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源             |
|---------|-----------------|-------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 在建船舶    | 19.65           | 19.65 | 214,046,492.76 | 130,681,688.69 | 70.55        | 自有资金、银行贷款        |
| 厦门码头    | 12.96           | 12.96 | 282,426,005.25 | 13,952,725.64  | 4.05         | 银行贷款、股东借款、财务公司贷款 |
| 比雷埃夫斯码头 | 31.97           | 31.97 | 6,028,163.88   | 3,930,998.81   | 1.12         | 自有资金、银行贷款        |
| 泉州码头    | 7.40            | 7.40  | 18,051,666.98  | 1,913,878.75   | 4.41         | 自有资金、银行贷款        |
| 扬州码头    | 17.92           | 17.92 | 60,976,046.57  | 7,643,734.56   | 4.33         | 自有资金、银行贷款、股东借款   |
| 南沙码头    | 7.90            | 7.90  |                |                |              | 自有资金、银行贷款        |
| 合 计     |                 |       | 581,528,375.44 | 158,123,026.45 |              |                  |

**17、固定资产清理**

| 项 目       | 年末余额      | 年初余额 |
|-----------|-----------|------|
| 土地、房屋及建筑物 | 37,099.07 |      |
| 合 计       | 37,099.07 |      |

**18、无形资产**

| 项 目        | 房屋建筑物使用权     | 土地使用权            | 软件             |
|------------|--------------|------------------|----------------|
| 一、账面原值     |              |                  |                |
| 1、年初余额     | 2,520,483.57 | 2,003,011,895.05 | 732,489,411.68 |
| 2、本年增加金额   |              | 467,816,448.25   | 232,453,380.76 |
| (1) 购置     |              | 37,617,868.66    | 97,109,486.54  |
| (2) 内部研发   |              |                  | 455,919.86     |
| (3) 企业合并增加 |              | 430,198,579.59   | 134,887,974.36 |
| 3、本年减少金额   |              |                  | 13,233,602.56  |
| (1) 处置或报废  |              |                  | 13,233,602.56  |
| 4、汇兑差异     |              | -3,362,115.58    | 5,164,159.99   |
| 5、年末余额     | 2,520,483.57 | 2,467,466,227.72 | 956,873,349.87 |
| 二、累计摊销     |              |                  |                |
| 1、年初余额     | 1,757,875.75 | 331,750,898.62   | 594,492,202.75 |
| 2、本年增加金额   | 148,171.17   | 53,171,441.28    | 170,065,629.83 |
| (1) 计提     | 148,171.17   | 45,057,508.81    | 52,408,275.61  |
| (2) 企业合并增加 |              | 8,113,932.47     | 117,657,354.22 |
| 3、本年减少金额   |              |                  | 6,366,511.67   |
| (1) 处置或报废  |              |                  | 6,366,511.67   |
| 4、汇兑差异     |              | -176.34          | 3,047,964.44   |
| 5、年末余额     | 1,906,046.92 | 384,922,163.56   | 761,239,285.35 |
| 三、账面价值     |              |                  |                |



| 项 目      | 房屋建筑物使用权   | 土地使用权            | 软件             |
|----------|------------|------------------|----------------|
| 1、年末账面价值 | 614,436.65 | 2,082,544,064.16 | 195,634,064.52 |
| 2、年初账面价值 | 762,607.82 | 1,671,260,996.43 | 137,997,208.93 |

(续)

| 项 目        | 码头经营权            | 其他           | 合 计              |
|------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |              |                  |
| 1、年初余额     | 365,354,621.25   | 4,570,036.76 | 3,107,946,448.31 |
| 2、本年增加金额   | 2,737,815,003.63 |              | 3,438,084,832.64 |
| (1) 购置     | 499,758.64       |              | 135,227,113.84   |
| (2) 内部研发   |                  |              | 455,919.86       |
| (3) 企业合并增加 | 2,737,315,244.99 |              | 3,302,401,798.94 |
| 3、本年减少金额   |                  |              | 13,233,602.56    |
| (1) 处置或报废  |                  |              | 13,233,602.56    |
| 4、汇兑差异     | 76,145,116.40    | 5,130.43     | 77,952,291.24    |
| 5、年末余额     | 3,179,314,741.28 | 4,575,167.19 | 6,610,749,969.63 |
| 二、累计摊销     |                  |              |                  |
| 1、年初余额     | 75,692,312.13    | 1,838,964.78 | 1,005,532,254.03 |
| 2、本年增加金额   | 819,243,832.12   | 160,552.80   | 1,042,789,627.20 |
| (1) 计提     | 32,000,080.35    | 160,552.80   | 129,774,588.74   |
| (2) 企业合并增加 | 787,243,751.77   |              | 913,015,038.46   |
| 3、本年减少金额   |                  |              | 6,366,511.67     |
| (1) 处置或报废  |                  |              | 6,366,511.67     |
| 4、汇兑差异     | 24,305,688.09    | 263.04       | 27,353,739.23    |
| 5、年末余额     | 919,241,832.34   | 1,999,780.62 | 2,069,309,108.79 |
| 三、账面价值     |                  |              |                  |
| 1、年末账面价值   | 2,260,072,908.94 | 2,575,386.57 | 4,541,440,860.84 |
| 2、年初账面价值   | 289,662,309.12   | 2,731,071.98 | 2,102,414,194.28 |

## 19、开发支出

| 项 目           | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
|               |            | 内部开发支出       | 确认为无形资产    |              |
| 泛亚纵横微信公众号开发   |            | 193,208.95   |            | 193,208.95   |
| 泛亚航运电商平台项目开发费 | 181,022.42 | 1,255,297.44 | 455,919.86 | 980,400.00   |
| 合 计           | 181,022.42 | 1,448,506.39 | 455,919.86 | 1,173,608.95 |

## 20、商誉

| 被投资单位名称                    | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|----------------------------|---------------|----------------|------|----------------|
| Noatum Port Holdings, S.L. |               | 850,604,119.65 |      | 850,604,119.65 |
| 中远海运集运(波兰)有限公司             | 769,180.71    |                |      | 769,180.71     |
| 中远海运集运(荷兰)有限公司             | 11,966,833.75 |                |      | 11,966,833.75  |



| 被投资单位名称        | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|----------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 南通通海港口有限公司     |               | 2,544,633.04   |      | 2,544,633.04   |
| 厦门海投通达码头有限公司   | 2,090,313.08  |                |      | 2,090,313.08   |
| 中远海运港口武汉有限公司   |               | 38,414,231.10  |      | 38,414,231.10  |
| 绍兴中远海运国际货运有限公司 | 719,096.05    |                |      | 719,096.05     |
| 合 计            | 15,545,423.59 | 891,562,983.79 |      | 907,108,407.38 |

## (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称      | 年初余额 | 本期增加<br>计 提  | 本期减少<br>处 置 | 期末余额         |
|--------------|------|--------------|-------------|--------------|
| 厦门海投通达码头有限公司 |      | 2,090,313.08 |             | 2,090,313.08 |
| 合 计          |      | 2,090,313.08 |             | 2,090,313.08 |

## 21、长期待摊费用

| 项 目          | 年初余额         | 本年增加金额     | 本年摊销金额       | 汇总差异       | 年末数          |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 5,591,588.43 | 849,874.14 | 1,137,046.68 | -5,606.10  | 5,298,809.79 |
| 其他           | 513,307.21   | 11,172.82  | 103,913.10   | -23,785.34 | 396,781.59   |
| 合 计          | 6,104,895.64 | 861,046.96 | 1,240,959.78 | -29,391.44 | 5,695,591.38 |

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额             |                  | 年初余额           |               |
|--------|------------------|------------------|----------------|---------------|
|        | 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       |
| 坏账准备   | 109,079,192.68   | 27,112,860.64    | 99,893,120.68  | 24,825,195.28 |
| 固定资产   | 9,821,732.54     | 3,558,328.77     | 70,824,112.15  | 14,897,790.25 |
| 应付账款   |                  |                  | 2,399,640.14   | 527,920.83    |
| 应付职工薪酬 | 78,491,018.09    | 23,674,390.93    | 103,519,839.08 | 33,116,915.42 |
| 预计负债   | 35,846,600.00    | 8,961,650.00     | 35,846,600.00  | 8,961,650.00  |
| 税务亏损   | 2,721,128,592.56 | 745,063,575.68   | 4,562,381.99   | 1,048,422.87  |
| 财务费用   | 947,544,737.04   | 236,886,184.26   |                |               |
| 其他     | 442,561,778.13   | 113,512,578.95   | 7,343,691.62   | 2,305,606.76  |
| 合 计    | 4,344,473,651.04 | 1,158,769,569.23 | 324,389,385.66 | 85,683,501.41 |

## (2) 递延所得税负债明细

| 项 目      | 年末余额             |                | 年初余额             |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 可供出售金融资产 | 1,065,928,757.76 | 266,482,189.42 | 71,618,706.78    | 17,904,676.65  |
| 长期股权投资   | 4,991,270,065.85 | 576,310,356.43 | 3,653,971,726.58 | 453,949,666.56 |
| 投资性房地产   | 29,453,068.60    | 7,363,267.15   | 76,723,358.88    | 19,180,839.72  |
| 固定资产     | 1,339,226,967.74 | 335,854,844.40 | 67,162,440.97    | 19,803,074.40  |
| 无形资产     | 74,821,056.00    | 18,705,264.00  | 32,365,533.72    | 8,091,383.43   |



| 项 目 | 年末余额             |                  | 年初余额             |                |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|
|     | 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        |
| 其他  | 437,146,611.85   | 109,287,171.75   | 14,601,803.73    | 3,312,627.68   |
| 合 计 | 7,937,846,527.80 | 1,314,003,093.15 | 3,916,443,570.66 | 522,242,268.44 |

**23、其他非流动资产**

| 项 目           | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 融资费用          | 133,719,318.86 |                |
| 与购建长期资产相关的预付款 | 139,183,063.76 | 155,650,549.31 |
| 其他            | 1,029,689.80   | 1,060,455.93   |
| 合 计           | 273,932,072.42 | 156,711,005.24 |

**24、短期借款**

| 项 目  | 年末余额              | 年初余额             |
|------|-------------------|------------------|
| 信用借款 | 10,939,801,787.26 | 3,246,917,262.89 |
| 合 计  | 10,939,801,787.26 | 3,246,917,262.89 |

**25、应付票据**

| 种 类    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 545,000.00     | 6,000,000.00  |
| 银行承兑汇票 | 122,180,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计    | 122,725,000.00 | 26,000,000.00 |

**26、应付账款****(1) 按账龄列示应付账款**

| 项 目   | 年末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 16,247,764,264.44 | 16,698,038,118.95 |
| 1 年以上 | 63,116,876.87     | 74,223,402.05     |
| 合 计   | 16,310,881,141.31 | 16,772,261,521.00 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

| 项 目              | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 中远海运发展股份有限公司     | 9,147,444.37  | 尚待结算      |
| 广州番禺电力建设集团有限公司   | 13,531,386.21 | 尚待结算      |
| 中国海运（德国）集卡运输有限公司 | 1,817,038.05  | 尚待结算      |
| 合 计              | 24,495,868.63 |           |

**27、预收款项****(1) 按账龄列示预收款项**

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 241,214,247.83 | 243,079,349.83 |
| 1 年以上 | 40,289,142.16  | 13,661,695.16  |
| 合 计   | 281,503,389.99 | 256,741,044.99 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目      | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 泛亚电子商务平台 | 25,573,599.84 | 电商平台预收款   |
| 合 计      | 25,573,599.84 |           |

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,147,233,582.06 | 8,280,962,840.77 | 7,437,853,397.47 | 1,990,343,025.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 55,137,077.68    | 647,237,861.96   | 633,314,821.73   | 69,060,117.91    |
| 三、辞退福利         | 10,755,850.83    | 14,219,760.56    | 17,200,625.14    | 7,774,986.25     |
| 合 计            | 1,213,126,510.57 | 8,942,420,463.29 | 8,088,368,844.34 | 2,067,178,129.52 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目                     | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴           | 115,107,860.62   | 5,143,549,923.19 | 5,155,384,712.75 | 103,273,071.06   |
| 2、职工福利费                 |                  | 181,883,938.84   | 181,883,938.84   |                  |
| 3、社会保险费                 | 21,606,079.51    | 288,682,495.66   | 298,665,931.16   | 11,622,644.01    |
| 其中：医疗保险费                | 19,045,862.15    | 254,152,456.28   | 264,395,269.05   | 8,803,049.38     |
| 工伤保险费                   | 562,219.41       | 16,946,186.81    | 16,712,805.47    | 795,600.75       |
| 生育保险费                   | 414,661.52       | 15,884,349.10    | 15,890,972.13    | 408,038.49       |
| 其他                      | 1,583,336.43     | 1,699,503.47     | 1,666,884.51     | 1,615,955.39     |
| 4、住房公积金                 | 28,864,705.11    | 240,971,241.86   | 239,437,272.51   | 30,398,674.46    |
| 5、工会经费和职工教育经费           | 118,652,977.48   | 121,169,788.00   | 75,441,721.13    | 164,381,044.35   |
| 6、商业保险                  |                  | 739,297.14       | 739,297.14       |                  |
| 7、以现金结算的股份支付            | 18,983,943.33    |                  |                  | 18,983,943.33    |
| 8、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金 |                  | 700,838.82       | 688,430.00       | 12,408.82        |
| 9、劳务派遣费                 | 2,354,472.20     | 786,640,453.04   | 785,284,384.05   | 3,710,541.19     |
| 10、其他                   | 841,663,543.81   | 1,516,624,864.22 | 700,327,709.89   | 1,657,960,698.14 |
| 合 计                     | 1,147,233,582.06 | 8,280,962,840.77 | 7,437,853,397.47 | 1,990,343,025.36 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 39,985,337.56 | 556,822,348.86 | 538,450,251.29 | 58,357,435.13 |
| 2、失业保险费  | 1,742,303.78  | 30,970,034.29  | 31,309,777.33  | 1,402,560.74  |
| 3、企业年金缴费 | 13,409,436.34 | 59,445,478.81  | 63,554,793.11  | 9,300,122.04  |
| 合 计      | 55,137,077.68 | 647,237,861.96 | 633,314,821.73 | 69,060,117.91 |



**29、应交税费**

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 82,201,412.19  | 202,097,537.10 |
| 营业税     |                | 513,548.27     |
| 企业所得税   | 672,790,932.36 | 596,279,406.16 |
| 个人所得税   | 83,738,666.06  | 77,457,051.52  |
| 城市维护建设税 | 4,335,643.57   | 11,494,070.44  |
| 房产税     | 4,709,005.20   | 4,319,724.33   |
| 城镇土地使用税 | 7,823,911.72   | 854,133.77     |
| 车船税     | 67,932.40      | 10,860.00      |
| 印花税     | 10,180,280.32  | 11,010,236.11  |
| 教育费附加   | 4,243,861.25   | 10,010,777.89  |
| 堤防维护费   | 83,061.92      | 100,532.60     |
| 河道维护费   | 52,109.38      | 1,990,624.26   |
| 其他地方性缴款 | 13,759,779.30  | 7,122,172.71   |
| 合 计     | 883,986,595.67 | 923,260,675.16 |

**30、应付利息**

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 中期票据利息  | 153,138,707.61 | 157,021,253.13 |
| 长短期借款利息 | 129,955,855.75 | 61,612,553.79  |
| 合 计     | 283,094,563.36 | 218,633,806.92 |

**31、应付股利**

| 单位名称                                      | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| 中远海运物流有限公司                                | 25,677,495.28 | 25,677,495.28 |
| CJ 大韩通运株式会社                               | 12,927,969.51 | 12,927,969.51 |
| 中远海运（欧洲）有限公司                              | 12,465,670.34 | 19,638,150.00 |
| Penavicon Overseas S.A.                   | 5,010,825.17  | 6,904,926.00  |
| 青岛远洋大亚物流有限公司                              | 2,161,289.07  | 2,254,980.31  |
| 远通海运设备服务有限公司                              | 1,250,000.00  |               |
| 中远海运（东南亚）有限公司                             | 842,274.74    |               |
| AHAMAD FAMILY                             | 842,274.74    |               |
| 青岛远洋船员学院                                  | 486,290.03    | 507,370.57    |
| 宁波宏达货柜储运有限公司                              | 480,000.00    | 1,275,673.62  |
| Ooi Kok Seng Holdings Sdn. Bhd.           | 287,201.90    |               |
| COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd. | 165,824.51    | 165,824.51    |
| 武汉中港物流有限公司                                | 77,060.98     | 77,060.98     |
| H 股流通股股东                                  | 9,537.17      | 10,205.76     |
| PKP Cargo                                 |               | 694,596.00    |

| 单位名称                   | 年末余额          | 年初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| R.A OBEN HOLDING SINC. |               | 836,624.43    |
| 中波轮船股份公司               |               | 1,041,894.00  |
| 合 计                    | 62,683,713.44 | 72,012,770.97 |

**32、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,206,867,439.61 | 3,706,218,427.32 |
| 1 年以上 | 706,612,547.04   | 340,096,383.37   |
| 合 计   | 3,913,479,986.65 | 4,046,314,810.69 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

| 项 目              | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 中交第三航务工程局有限公司    | 13,800,001.00 | 设备余款      |
| 中交一航局第二工程有限公司    | 5,786,284.85  | 设备余款      |
| 上海振华重工（集团）股份有限公司 | 1,282,250.00  | 工程余款      |
| 中交第四航务工程局有限公司    | 850,737.00    | 工程余款      |
| 上海川丰机电科技发展有限公司   | 600,000.00    | 未结算余款     |
| 合 计              | 22,319,272.85 |           |

**33、一年内到期的非流动负债**

| 项 目                    | 年末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、34）    | 4,547,075,308.74 | 6,625,253,400.98 |
| 1 年内到期的应付债券（附注六、35）    | 3,989,000,000.00 |                  |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、36）   | 72,056,829.94    | 100,090,445.64   |
| 1 年内到期的其他非流动负债（附注六、42） | 18,527,394.95    |                  |
| 合 计                    | 8,626,659,533.63 | 6,725,343,846.62 |

**34、长期借款**

| 项 目                  | 年末余额              | 年初余额              |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款                 | 11,358,122,164.46 | 16,951,413,121.03 |
| 保证借款                 | 2,286,407,890.29  | 5,009,267,122.97  |
| 抵押借款                 | 20,940,292,283.81 | 13,917,528,594.47 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、33） | 4,547,075,308.74  | 6,625,253,400.98  |
| 合 计                  | 30,037,747,029.82 | 29,252,955,437.49 |

**35、应付债券****(1) 应付债券**

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额              |
|------|------------------|-------------------|
| 中期票据 | 4,959,762,666.97 | 15,786,013,721.01 |
| 担保债券 | 8,425,486,658.79 | 2,066,385,592.17  |



| 项 目 | 年末余额              | 年初余额              |
|-----|-------------------|-------------------|
| 合 计 | 13,385,249,325.76 | 17,852,399,313.18 |

## (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       | 年初余额              |
|-----------------------|---------|------------|------|------------|-------------------|
| 中期票据（注 1）             | 50 亿人民币 | 2010-9-7   | 10 年 | 50 亿元人民币   | 4,944,673,666.93  |
| 中期票据（注 2）             | 40 亿人民币 | 2011-11-29 | 7 年  | 40 亿元人民币   | 3,977,000,000.00  |
| 信用增强债券（注 3）           | 10 亿美元  | 2012-12-4  | 10 年 | 9.8766 亿美元 | 6,864,340,054.08  |
| Guaranteed Note（注 4）  | 3 亿美元   | 2013-1-31  | 10 年 | 2.9796 亿美元 | 2,066,385,592.17  |
| 小 计                   |         |            |      |            | 17,852,399,313.18 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、33） |         |            |      |            |                   |
| 合 计                   |         |            |      |            | 17,852,399,313.18 |

## (续)

| 债券名称                  | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销          | 汇兑差异            | 本年偿还 | 年末余额              |
|-----------------------|------|---------|----------------|-----------------|------|-------------------|
| 中期票据（注 1）             |      |         | -15,089,000.04 |                 |      | 4,959,762,666.97  |
| 中期票据（注 2）             |      |         | -12,000,000.00 |                 |      | 3,989,000,000.00  |
| 信用增强债券（注 3）           |      |         | -10,775,019.50 | -398,936,658.84 |      | 6,476,178,414.74  |
| Guaranteed Note（注 4）  |      |         | -3,007,534.06  | -120,084,882.18 |      | 1,949,308,244.05  |
| 小 计                   |      |         | -40,871,553.60 | -519,021,541.02 |      | 17,374,249,325.76 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、33） |      |         |                |                 |      | 3,989,000,000.00  |
| 合 计                   |      |         | -40,871,553.60 | -519,021,541.02 |      | 13,385,249,325.76 |

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

注 2：经本公司 2010 年 6 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议批准，本公司于 2011 年 11 月 29 日向投资者按面值发行本金金额为 4,000,000,000.00 元人民币的 7 年期中期票据，票面利率为 5.45%。中期票据为无担保票据，于 2011 年 12 月 1 日开始上市流通，可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于 2018 年 11 月 29 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致，期末余额分类至“一年内到期的非流动负债”。

注 3：经本公司 2012 年 11 月 12 日召开的 2012 年度股东大会决议批准，本公司境外全资子公司 COSCO Finance (2011) Limited 于 2012 年 12 月 4 日向投资者发行

本金金额为 1,000,000,000.00 美元的 10 年期中期票据，发售价为债券本金金额的 98.766%，票面利率为 4.00%。有关债券的本息兑付将由中国银行股份有限公司北京分行发出不可撤销的备用信用证进行担保。该债券于 2012 年 12 月 4 日开始上市流通。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于 2022 年 12 月 3 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整和汇率变动所致。

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

### 36、长期应付款

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付融资租入固定资产的租赁费    | 211,861,738.37 | 461,447,018.18 |
| 股东权益借款            | 349,969,189.52 | 2,212,040.00   |
| 减：一年内到期部分（附注六、33） | 72,056,829.94  | 100,090,445.64 |
| 合 计               | 489,774,097.95 | 363,568,612.54 |

### 37、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬表

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 267,771,021.94 | 259,215,031.03 |
| 二、辞退福利            | 10,800,381.39  | 16,531,952.43  |
| 三、其他长期福利          | 25,259,322.98  | 25,259,322.98  |
| 合 计               | 303,830,726.31 | 301,006,306.44 |

#### （2）设定受益计划变动情况

##### ① 设定受益计划义务现值

单位：万元

| 项 目               | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 一、年初余额            | 25,961.00 | 26,206.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 823.00    | 374.00    |
| 1、当期服务成本          |           |           |
| 2、过去服务成本          |           |           |
| 3、结算利得（损失以“-”表示）  | 858.00    |           |
| 4、利息净额            | -35.00    | 374.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,765.00  | 1,446.00  |
| 1、精算利得（损失以“-”表示）  | 1,765.00  | 1,446.00  |
| 四、其他变动            | -1,740.00 | -2,065.00 |



| 项 目               | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 1、结算时支付的对价        | -270.00   |           |
| 2、已支付的福利          | 2,010.00  | 2,065.00  |
| 五、年末余额            | 26,809.00 | 25,961.00 |
| 其中：重分类到应付职工薪酬辞退福利 | 32.00     | 40.00     |

## ②设定受益计划净负债

单位：万元

| 项 目               | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 一、年初余额            | 25,961.00 | 26,206.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 823.00    | 374.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,765.00  | 1,446.00  |
| 四、其他变动            | -1,740.00 | -2,065.00 |
| 五、年末余额            | 26,809.00 | 25,961.00 |
| 其中：重分类到应付职工薪酬辞退福利 | 32.00     | 40.00     |

## 38、专项应付款

| 项 目       | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         | 形成原因 |
|-----------|------|--------------|------|--------------|------|
| H986 基建项目 |      | 1,990,000.00 |      | 1,990,000.00 | 财政补贴 |
| 合 计       |      | 1,990,000.00 |      | 1,990,000.00 |      |

## 39、预计负债

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 未决诉讼      | 88,537,434.15  | 83,096,693.03 |
| 税务纠纷计提的拨备 | 26,889,963.82  |               |
| 合 计       | 115,427,397.97 | 83,096,693.03 |

注：未决诉讼情况：

①本公司下属公司天津中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：天津中货）作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津富民路支行、工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津合宝利钢铁有限公司、天津九好钢铁有限公司等九家公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，在质押物交付天津中货实施监管后，天津中货应当严格按照质押监管协议履行义务并承担责任，但是在监管期间，由于天津中货的消极监管行为，导致质押物的缺失难以遏制，借款人已无真实的质押物可查封。工商银行富民路支行于 2013 年 2 月份向天津市第二中级人民法院起诉九家出质企业，暂未将天津中货列入其中，工商银行北辰支行于 2013 年 9 月向天津市第一中级人民法院起诉天津九好也未将天津中货列入其中。截至工商银行北辰支行提起诉讼日，上述贷款企业尚欠银行贷款总额 114,100,000.00 元，银行对其贷款商户的起诉，很可能胜诉，但是由于已经没有真实的质物，且贷款商户没有可供执行的财产，根据天津审判实践的做法，银行在胜诉后如果不能得到有效的执行，在其取得执行中止裁定后，将很可能起诉天津中货，要求天津中货承担



责任。天津中货很可能承担损失的范围在 155,000,000.00 元。根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管责任险中关于 17.5%的免赔额，如按损失范围 155,000,000.00 元推算，天津中货需要自行承担损失约为 27,125,000.00 元。

②天津中货作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津浦项钢铁贸易有限公司、天津中泰斯迪尔投资发展有限公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，监管期间监管物不得低于已确定的货物的最低价值，对于未经银行许可已出库的货物，天津中货公司应负责追回，否则造成质物的减少、灭失的损失由天津中货公司负责。2012 年 10 月在唐山中融物流园没有得到天津中货公司同意的情况下，擅自强行出库热轧卷板 7800 余吨。其中中泰斯迪尔的出质物已经全部出完。2013 年 1 月 10 日，工商银行北辰支行向天津第一中级人民法院起诉天津浦项，天津中货作为第三人，1 月 11 日法院对唐山中融园区内货物进行查封，2013 年 9 月发现广东省湛江市中级人民法院对货物重复查封，裁定日期为 2012 年 10 月，因此工商银行北辰支行没有优先处置质物的权利且从广东省湛江市中级人民法院签发的查封公告内容来看，其裁定查封的货物数量远远多于目前实际货物数量，可以推断工商银行北辰支行很难通过处置现有货物的方式降低损失，天津浦项也无其他可供执行的财产；根据协议规定唐山中融物流有限公司对园区内所有由天津中货公司监管的货物承担全部担保责任及连带责任，但是唐山中融物流有限公司无可供执行的财产，天津中货向其成功追偿的可能性微乎其微。综上信息和判断，天津浦项项目，天津中货很可能承担的损失范围在 19,157,500.00 元，天津中泰斯迪尔项目，天津中货很可能承担的损失范围在 11,500,000.00 元，根据中货总统一投保的质押监管责任险中关于 17.5%的免赔额推算，如按损失范围合计 30,657,500.00 元，天津中货公司需自行承担损失约为 5,365,100.00 元。

③天津中货之子公司山西中远海运国际货运有限公司（以下简称“山西中货”）在山西国新质押监管项目中作为监管人，依据监管协议规定山西中货在监管期间对质物的品质承担责任，监管期间质物品质发生较大变化，律师初步评估山西中货很可能承担赔偿责任，赔偿金额约为 1,050,000.00 元；

④2012 年交行内蒙分行希望天津中货之子公司内蒙古中远国际货运有限责任公司（以下简称“内蒙中货”）接手鄂尔多斯九华煤炭有限责任公司的质押监管项目。该笔贷款 30,000,000.00 元，实际贷款金额为 10,000,000.00 元。内蒙中货在没有清点、交接质物的情况下，向交行出具了《出质通知书》（回执）。之后内蒙中货前往九华公司提供质押监管的储煤场核查时发现，质物原煤根本不存在。经多次联系九华公司，始终未能实现补货。交通银行内蒙分行于 2013 年 1 月向呼和浩特市



级人民法院起诉，被告分别为内蒙九华公司、担保人赵二宽、石四花、中宝公司。经法院审理认为内蒙中货与本案具有直接利害关系，故通知内蒙中货公司作为被告参加诉讼。经了解，九华公司长期处于停业状态，没有查封到任何可供执行的财产。内蒙中货很可能面临的银行损失范围包括：贷款本金（10,000,000.00 元）、利息（按贷款期内利息 8% 以及逾期利息 12% 计算，2,000,000.00 元）、司法救济费用（包括诉讼费保全费执行费 178,200.00 元和律师费暂按 1,000,000.00 元），以上合计 13,180,000.00 元，根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管责任险中关于 17.5% 的免赔额，如按损失范围合计 13,180,000.00 元推算，内蒙中货公司需自行承担损失约为 2,306,500.00 元。

⑤中信银行股份有限公司深圳分行与深圳市港兰进出口有限公司签订过综合授信合同，同日，中信银行与海洋石化签订动产质押合同，约定由海洋石化对港兰公司的授信借款提供动产质押担保，担保金额为 50,000,000.00 元，同日，青岛中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：青岛中货）与中信银行股份有限公司深圳分行、兰州海洋石化销售有限公司签订动产质押监管协议，由青岛中货代中信银行股份有限公司深圳分行占有兰州海洋石化销售有限公司的质物并履行保管、监督的责任。因海洋石化被武装接管，中信银行申请仲裁，要求对海洋石化提供质押的动产享有优先受偿权，并要求青岛中货赔偿损失人民币 40,474,915.48 元。北京市大成（深圳）律师事务所出具法律意见书：虽然青岛中货作为质押监管人仅承担外观审查和单证表面审核的义务，质押人采取犯罪手段欺骗银行和贵公司，已经超出了贵公司的监管责任范畴，但是从通常司法裁判角度看，青岛中货作为专业的质物监管单位，在接受和监管质物的过程中未能发现储油罐内无油，亦不能免除自己的监管责任，因此该案的仲裁风险并没有因为刑事案件终审而消除，青岛中货仍有可能被认定需承担一定的赔偿责任，计提 800 余万元。

⑥本公司子公司连云港中海集装箱运输有限公司因 2009 年下半年至 2013 年间以非法占有为目的，自行或与其他公司约定伪造提货单、运行报单等，并以其公司名义将出口集装箱货物谎报成过境集装箱货物（简称“出口套过境”）从中骗逃铁路运费共计人民币 22,295,391.10 元，于 2015 年 8 月 13 日被上海市人民检察院上海铁路运输分院提起公诉，公司已于 2014 年度上缴不法获利 2,050 万元人民币。2016 年 7 月 8 日被上海铁路运输中级法院处罚金 4,000,000.00 元。

⑦附属公司武汉中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：武汉中货）与交通银行南昌分行东湖支行及江西金富达矿业有限公司签订的商品融资质押监管协议于 2012 年在履约中出现风险。截至 2017 年 12 月 31 日，预计相关的损失维持上年水平，仍为人民币 3,450.00 万元。

⑧附属公司武汉远洋大型汽车运输有限公司（以下简称：远洋汽运）于 2012



年 12 月承运清水川项目内定子公路运输, 发生货损事故, 2017 年东方电气集团东方电机有限公司通过诉讼从保险人中国人民财产保险股份有限公司德阳市旌阳支公司获得赔偿 3200 余万元, 就其其他损失向远洋汽运提出索赔, 受理机构为德阳仲裁委员会。远洋汽运已就本案处理向仲裁委提出反诉, 要求东电支付清水川项目有关运费。截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 550 万元。

⑨附属子公司 Noatum Container Terminal Valencia, S.A.U. 与当地港务局就以前年度码头产生的物业费及滞纳金存在争议, 双方均认为对方为纳税义务人, 法律程序仍在进行中, 公司全额计提拨备 26,889,963.82 元。

#### 40、政府补助

##### (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目     | 金 额              | 与资产相关         |          |
|----------|------------------|---------------|----------|
|          |                  | 递延收益          | 冲减资产账面价值 |
| 地方财政补贴收入 | 1,232,958,236.30 | 67,509,080.44 |          |
| 合 计      | 1,232,958,236.30 | 67,509,080.44 |          |

(续)

| 补助项目     | 与收益相关 |                |                |        | 是否实际收到 |
|----------|-------|----------------|----------------|--------|--------|
|          | 递延收益  | 其他收益           | 营业外收入          | 冲减成本费用 |        |
| 地方财政补贴收入 |       | 308,800,221.33 | 856,648,934.53 |        | 是      |
| 合 计      |       | 308,800,221.33 | 856,648,934.53 |        | —      |

##### (2) 计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目     | 与资产/收益相关 | 计入其他收益         | 计入营业外收入        | 冲减成本费用 |
|----------|----------|----------------|----------------|--------|
| 地方财政补贴收入 | 与资产、收益相关 | 313,812,434.89 |                |        |
| 地方财政补贴收入 | 与资产、收益相关 |                | 857,768,913.94 |        |
| 合 计      | —        | 313,812,434.89 | 857,768,913.94 |        |

#### 41、递延收益

| 项 目  | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 221,676,489.16 | 67,509,080.44 | 6,132,192.97 | 283,053,376.63 | 政府补助 |
| 合 计  | 221,676,489.16 | 67,509,080.44 | 6,132,192.97 | 283,053,376.63 | —    |

其中, 涉及政府补助的项目:

| 补助项目        | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少    |              |
|-------------|----------------|---------------|---------|--------------|
|             |                |               | 计入营业外收入 | 计入其他收益       |
| 自动化项目       | 189,715,600.00 | 5,378,200.00  |         | 23,800.00    |
| 投资哈萨克斯坦铁路补贴 |                | 61,176,600.00 |         |              |
| 国防滚装码头补助款   | 10,580,000.00  |               |         | 240,000.00   |
| 港建费返还款及政府补贴 | 8,936,895.47   |               |         | 3,070,397.60 |



| 补助项目   | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少         |              |
|--------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|        |                |               | 计入营业外收入      | 计入其他收益       |
| 房屋拆迁补偿 | 398,214.75     | 130,280.44    | 194,196.44   |              |
| 其他     | 12,045,778.94  | 824,000.00    | 925,782.97   | 1,678,015.96 |
| 合 计    | 221,676,489.16 | 67,509,080.44 | 1,119,979.41 | 5,012,213.56 |

(续)

| 补助项目        | 本年减少   |      | 年末余额           | 与资产/收益相关 |
|-------------|--------|------|----------------|----------|
|             | 冲减成本费用 | 其他减少 |                |          |
| 自动化项目       |        |      | 195,070,000.00 | 与资产相关    |
| 投资哈萨克斯坦铁路补贴 |        |      | 61,176,600.00  | 与资产相关    |
| 国防滚装码头补助款   |        |      | 10,340,000.00  | 与资产相关    |
| 港建费返还款及政府补贴 |        |      | 5,866,497.87   | 与资产相关    |
| 房屋拆迁补偿      |        |      | 334,298.75     | 与资产相关    |
| 其他          |        |      | 10,265,980.01  | 与资产/收益相关 |
| 合 计         |        |      | 283,053,376.63 |          |

**42、其他非流动负债**

| 项 目               | 年末数           | 年初数          |
|-------------------|---------------|--------------|
| 利率掉期              | 61,175,900.11 |              |
| 养老金固定收益计划         | 13,707,476.76 | 6,307,225.87 |
| 减：一年内到期部分（附注六、33） | 18,527,394.95 |              |
| 合 计               | 56,355,981.92 | 6,307,225.87 |

**43、股本**

| 项 目 | 年初余额              | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    |                   | 期末余额 |
|-----|-------------------|-------------|----|-------|----|----|-------------------|------|
|     | 金额                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额                |      |
| 流通股 | 10,216,274,357.00 |             |    |       |    |    | 10,216,274,357.00 |      |

**44、资本公积**

| 项 目    | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额              |
|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 资本溢价   | 20,578,363,919.81 | 241,259,983.93 |               | 20,819,623,903.74 |
| 其他资本公积 | 6,924,397,342.23  | 699,203.41     | 26,084,192.92 | 6,899,012,352.72  |
| 合 计    | 27,502,761,262.04 | 241,959,187.34 | 26,084,192.92 | 27,718,636,256.46 |

注 1：资本溢价本年增加 241,259,983.93 元，其中：因对子公司上海泛亚航运有限公司的股权比例变动，增加资本公积 279,076,432.99 元；因上年同一控制下企业合并取得的子公司本年向原股东分配股利，减少资本公积 56,239,765.30 元；因购买连云港鑫三利集装箱服务有限公司少数股东股权，减少资本公积 6,607.77 元；因持有子公司中远海运港口的股权比例变化而增加资本公积 18,429,924.01 元。

注 2：其他资本公积增加 699,203.41 元，为权益法下被投资单位资本公积变动享有的份额变动；

注 3：其他资本公积减少 26,084,192.92 元，其中：子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动减少资本公积 24,715,519.40 元；下属境外子公司资产评估减少 810,172.39 元；下属子公司持有的大连集装箱码头有限公司股权整合出售大连国际集装箱码头有限公司导致资本公积冲回减少 558,501.13 元。

#### 45、其他综合收益

| 项 目                                 | 年初余额              | 本期发生金额            |                    |                |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                                     |                   | 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        |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | -152,661,157.43   | 46,262,504.23     |                    |                |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -152,661,157.43   | -17,600,000.00    |                    |                |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                   | 63,862,504.23     |                    |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -842,129,561.63   | 103,535,558.21    | 176,374,738.68     | 248,577,512.77 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 87,045,696.95     | 374,240.38        |                    |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 70,264,100.83     | 1,257,442,812.64  | 264,099,214.04     | 248,577,512.77 |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                   | 4,337,618.57      |                    |                |
| 外币财务报表折算差额                          | -1,105,431,538.05 | -1,158,619,113.38 | -87,724,475.36     |                |
| 其他                                  | 105,992,178.64    |                   |                    |                |
| 其他综合收益合计                            | -994,790,719.06   | 149,798,062.44    | 176,374,738.68     | 248,577,512.77 |

(续)

| 项 目                                 | 本期发生金额          |                 | 期末余额              |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                                     | 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                 | 12,355,759.43   | 33,906,744.80   | -140,305,398.00   |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -17,600,000.00  |                 | -170,261,157.43   |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | 29,955,759.43   | 33,906,744.80   | 29,955,759.43     |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -568,258,896.08 | 246,842,202.84  | -1,410,388,457.71 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -57,977.41      | 432,217.79      | 86,987,719.54     |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 343,686,100.42  | 401,079,985.41  | 413,950,201.25    |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | 918,651.72      | 3,418,966.85    | 918,651.72        |
| 外币财务报表折算差额                          | -912,805,670.81 | -158,088,967.21 | -2,018,237,208.86 |
| 其他                                  |                 |                 | 105,992,178.64    |
| 其他综合收益合计                            | -555,903,136.65 | 280,748,947.64  | -1,550,693,855.71 |

#### 46、专项储备

| 项 目   | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 |      | 30,487,263.47 | 30,487,263.47 |      |
| 合 计   |      | 30,487,263.47 | 30,487,263.47 |      |



**47、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 851,619,535.66 |      |      | 851,619,535.66 |
| 合 计    | 851,619,535.66 |      |      | 851,619,535.66 |

**48、未分配利润**

| 项 目                   | 本年                 | 上年                 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -19,252,568,657.84 | -9,461,075,395.56  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                    | 454,467,750.47     |
| 调整后年初未分配利润            | -19,252,568,657.84 | -9,006,607,645.09  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 2,661,935,871.48   | -9,906,003,612.80  |
| 减：提取法定盈余公积            |                    |                    |
| 提取任意盈余公积              |                    |                    |
| 应付普通股股利               |                    | 214,948,983.22     |
| 其他                    | -24,082,663.25     | 125,008,416.73     |
| 年末未分配利润               | -16,566,550,123.11 | -19,252,568,657.84 |

注：未分配利润其他减少-24,082,663.25 元，其中：

（1）子公司中远海运港口以权益结算的股份支付增加 24,715,519.40 元；

（2）附属公司上海中海码头发展有限公司持有的广州港股份有限公司于本年上市，按国家规定，将持有的实际发行股份数量的中 667,912 股按照发行价格 2.02 元划转社保基金会，本公司按持股比例减少 632,856.15 元。

**49、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 90,429,573,129.97 | 82,597,151,882.75 | 71,091,828,758.39 | 71,844,318,170.04 |
| 其他业务 | 34,384,731.08     | 7,484,755.13      | 68,352,102.08     | 21,482,183.25     |
| 合 计  | 90,463,957,861.05 | 82,604,636,637.88 | 71,160,180,860.47 | 71,865,800,353.29 |

**50、税金及附加**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 营业税   |                | 12,670,975.30  |
| 城建税   | 23,658,806.35  | 22,250,628.31  |
| 教育费附加 | 16,371,620.08  | 28,278,332.66  |
| 房产税   | 24,941,363.81  | 13,516,967.05  |
| 车船使用税 | 3,521,204.95   | 4,080,777.33   |
| 印花税   | 71,452,642.98  | 30,980,691.86  |
| 土地使用税 | 16,750,404.63  | 4,625,793.33   |
| 其他    | 8,900,589.74   | 8,440,722.73   |
| 合计    | 165,596,632.54 | 124,844,888.57 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 51、销售费用

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用    | 44,070,351.45 | 52,010,721.58 |
| 资产费用    | 5,179,511.06  | 4,695,425.06  |
| 营销及管理支出 | 3,223,352.24  | 6,612,374.38  |
| 燃材料物资费用 | 451,699.99    | 807,811.02    |
| 其他成本费用  | 161,608.28    | 1,333,606.30  |
| 合 计     | 53,086,523.02 | 65,459,938.34 |

### 52、管理费用

| 项 目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 人工费用    | 3,655,177,817.95 | 2,807,658,812.05 |
| 营销及管理支出 | 873,554,399.82   | 642,630,160.65   |
| 资产费用    | 532,330,907.81   | 582,402,086.50   |
| 税费      |                  | 51,805,281.84    |
| 燃材料物资费用 | 17,004,196.84    | 21,833,680.99    |
| 科技研发支出  | 13,570,176.09    | 16,592,012.35    |
| 其他成本费用  | 87,582,987.21    | 7,094,690.02     |
| 合 计     | 5,179,220,485.72 | 4,130,016,724.40 |

### 53、财务费用

| 项 目    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,994,137,122.67 | 1,977,666,507.53 |
| 减：利息收入 | 471,020,466.62   | 493,883,862.03   |
| 汇兑损益   | 90,949,512.47    | 218,381,692.23   |
| 其他     | 115,877,768.64   | 113,397,267.96   |
| 合 计    | 1,729,943,937.16 | 1,815,561,605.69 |

### 54、资产减值损失

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 坏账损失         | 10,833,578.33 | -24,916,369.06 |
| 存货跌价损失       | -153,311.41   | 590,753.73     |
| 可供出售金融资产减值损失 |               | 133,990,911.11 |
| 商誉减值损失       | 2,090,313.08  |                |
| 合 计          | 12,770,580.00 | 109,665,295.78 |

### 55、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额         |
|---------------|-------|---------------|
| 股票增值权         |       | 15,212,597.30 |
| 合 计           |       | 15,212,597.30 |



**56、投资收益**

| 项 目                | 本年发生额            | 上年发生额             |
|--------------------|------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,701,955,788.61 | 1,404,822,116.65  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 1,940,433,753.11 | -2,424,868,478.88 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 12,159,590.88    | 31,939,802.82     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 264,099,214.03   | 11,510,808.46     |
| 其他                 | 267,925.78       |                   |
| 合 计                | 3,918,916,272.41 | -976,595,750.95   |

**57、资产处置收益**

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 4,636,533.71 | 4,244,761.84 | 4,636,533.71  |
| 无形资产处置收益 | 767,193.53   | 5,489,394.52 | 767,193.53    |
| 合 计      | 5,403,727.24 | 9,734,156.36 | 5,403,727.24  |

**58、其他收益**

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额  |
|----------|----------------|-------|----------------|
| 地方财政补贴收入 | 313,812,434.89 |       | 313,812,434.89 |
| 合 计      | 313,812,434.89 |       | 313,812,434.89 |

**59、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入当年非经常性损益的金额  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 5,207,038.39   | 10,417,538.77  | 5,207,038.39   |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 857,768,913.94 | 542,646,659.28 | 857,768,913.94 |
| 无法支付的应付款项      | 3,987,395.13   | 11,361,783.36  | 3,987,395.13   |
| 索赔收入           | 545,284.78     | 12,311,516.45  | 545,284.78     |
| 其他             | 5,175,089.42   | 17,962,790.95  | 5,175,089.42   |
| 合 计            | 872,683,721.66 | 594,700,288.81 | 872,683,721.66 |

**60、营业外支出**

| 项 目              | 本年发生额          | 上年发生额            | 计入当年非经常性损益的金额  |
|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失      | 99,500,346.75  | 1,046,346,450.96 | 99,500,346.75  |
| 对外捐赠支出           | 376,791.40     | 443,689.90       | 376,791.40     |
| 赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出 | 11,680,884.98  | 58,403,926.76    | 11,680,884.98  |
| 预计负债             | 5,440,741.12   | 155,493,433.16   | 5,440,741.12   |
| 其他               | 9,484,522.36   | 19,637,581.23    | 9,484,522.36   |
| 合 计              | 126,483,286.61 | 1,280,325,082.01 | 126,483,286.61 |

**61、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额            | 上年发生额          |
|---------|------------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 1,402,253,286.78 | 523,524,678.88 |
| 递延所得税费用 | -529,902,755.88  | -10,734,235.80 |
| 合 计     | 872,350,530.90   | 512,790,443.08 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                            | 本年发生额             |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 5,703,035,934.32  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,425,758,983.58  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -269,620,535.05   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -3,206,644.56     |
| 非应税收入的影响                       | -2,411,963,613.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,825,555,217.41  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -17,193,852.92    |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 191,206,054.46    |
| 其他                             | 131,814,921.08    |
| 所得税费用                          | 872,350,530.90    |

**62、其他综合收益**

详见附注六、45。

**63、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 代收款项      | 4,571,763,374.29 | 3,913,182,275.04 |
| 利息收入      | 478,745,693.92   | 615,289,782.01   |
| 收到保证金     | 221,129,196.25   | 398,620,859.39   |
| 收到补贴收入    | 1,232,958,236.30 | 568,231,855.23   |
| 收回押金      | 213,424,071.50   | 171,501,864.45   |
| 收到保险公司赔款  | 30,729,733.41    | 26,220,534.80    |
| 经营租赁收到的现金 | 26,028,404.33    | 13,361,106.56    |
| 员工归还备用金   | 32,282,646.30    | 29,181,590.84    |
| 其他        | 118,473,072.77   | 1,159,913,251.42 |
| 合 计       | 6,925,534,429.07 | 6,895,503,119.74 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 380,865,181.73 | 364,983,464.79 |
| 租赁费    | 173,337,051.05 | 221,974,031.62 |



| 项 目      | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 行政办公费用   | 1,032,598,383.11 | 730,966,856.48   |
| 交通及差旅费   | 105,573,696.59   | 107,147,163.14   |
| 法律及专业服务费 | 119,358,639.17   | 171,959,534.63   |
| 代付款项     | 4,748,137,539.80 | 3,850,129,776.06 |
| 其他       | 59,036,138.93    | 298,221,383.87   |
| 合 计      | 6,618,906,630.38 | 5,745,382,210.59 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本年发生额 | 上年发生额          |
|--------------|-------|----------------|
| 收回委托贷款及利息收入  |       | 433,984,112.09 |
| 利息收入         |       | 3,526,722.78   |
| 取得子公司收到的现金净额 |       | 210,879,585.26 |
| 合 计          |       | 648,390,420.13 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 缴纳往期船舶处置税费 | 41,847,111.63 |              |
| 支付燃油期货交割资金 |               | 446,435.00   |
| 其他         | 177,802.00    | 783,351.15   |
| 合 计        | 42,024,913.63 | 1,229,786.15 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 收少数股东提供的贷款 | 47,975,839.86  | 440,450,425.67 |
| 收共控实体提供的借款 | 100,000,720.34 |                |
| 合 计        | 147,976,560.20 | 440,450,425.67 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 融资安排费           | 289,741,408.23   | 127,127,412.68   |
| 定利福利利息          | 339,045.62       | 864,614.71       |
| 购买少数股东股权        | 741,967.93       |                  |
| 同一控制下购买子公司支付的现金 |                  | 8,556,323,071.89 |
| 归还少数股东贷款        | 100,000,000.00   |                  |
| 归还融资借款          | 1,031,164,938.46 | 321,160,364.20   |
| 融资租入固定资产租赁费     | 891,632.31       |                  |
| 合 计             | 1,422,878,992.55 | 9,005,475,463.48 |

## 64、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额              | 上年金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                   |                   |
| 净利润                              | 4,830,685,403.42  | -9,101,232,179.17 |
| 加：资产减值准备                         | 12,770,580.00     | 109,665,295.78    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,204,251,853.65  | 2,610,748,003.60  |
| 无形资产摊销                           | 130,750,530.09    | 99,358,734.20     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,240,959.78      | 15,010,436.93     |
| 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） | -5,403,727.24     | -9,734,156.36     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 94,293,308.36     | 1,035,928,912.19  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                   | -15,212,597.30    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 3,100,135,044.15  | 694,259,604.07    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,918,916,272.41 | 976,595,750.95    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,073,086,067.82 | 43,771,173.01     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 543,183,311.94    | -54,505,408.81    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -771,970,575.04   | -24,613,151.26    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 942,922,142.73    | -440,958,173.16   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 1,001,182,892.25  | 5,580,449,933.29  |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 7,092,039,383.86  | 1,519,532,177.96  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                   |                   |
| 债务转为资本                           |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                   |
| 融资租入固定资产                         |                   |                   |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                   |                   |
| 现金的年末余额                          | 25,738,525,700.19 | 32,188,572,012.16 |
| 减：现金的年初余额                        | 32,188,572,012.16 | 33,897,143,503.80 |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                   |                   |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -6,450,046,311.97 | -1,708,571,491.64 |

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                           | 金 额              |
|-------------------------------|------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物       | 2,305,962,218.65 |
| 其中：南通通海港口有限公司                 | 105,281,000.00   |
| 中远海运港口武汉有限公司（原名：武汉阳逻九通港务有限公司） | 297,500,000.00   |
| Noatum Port Holdings, S.L.    | 1,618,977,465.26 |



| 项 目                           | 金 额              |
|-------------------------------|------------------|
| CSP Zeebrugge Terminal NV     | 284,203,753.39   |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物           | 266,503,601.50   |
| 其中：南通通海港口有限公司                 | 111,030,972.44   |
| 中远海运港口武汉有限公司（原名：武汉阳逻九通港务有限公司） | 57,274.00        |
| Noatum Port Holdings, S.L.    | 143,220,678.96   |
| CSP Zeebrugge Terminal NV     | 12,194,676.10    |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物   |                  |
| 取得子公司支付的现金净额                  | 2,039,458,617.15 |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额              | 年初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金           | 25,738,525,700.19 | 32,188,572,012.16 |
| 其中：库存现金        | 4,984,839.92      | 3,758,689.58      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 25,689,640,939.09 | 32,115,612,928.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 43,899,921.18     | 69,200,394.51     |
| 二、现金等价物        |                   |                   |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                   |                   |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 25,738,525,700.19 | 32,188,572,012.16 |

## 65、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目                    | 年末账面价值            | 受限原因        |
|------------------------|-------------------|-------------|
| 用于担保的资产小计：             | 24,965,956,103.87 |             |
| 船舶                     | 22,882,756,347.47 | 抵押贷款        |
| 其他固定资产                 | 703,840,643.22    | 抵押贷款        |
| 土地使用权                  | 318,474,747.32    | 抵押贷款        |
| 在建工程                   | 674,303,120.65    | 未办妥抵押权登记    |
| 其他固定资产                 | 377,259,109.93    | 融资租赁船舶      |
| 房屋建筑物                  | 9,322,135.28      | 融资租赁固定资产    |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计： | 354,661,639.55    |             |
| 其他固定资产                 | 1,441,725.60      | 查封资产        |
| 应收账款                   | 2,000,000.00      | 申请资产变现保全    |
| 货币资金                   | 66,817,201.33     | 保证金         |
| 货币资金                   | 1,005,150.81      | 质押借款        |
| 货币资金                   | 275,312,636.25    | 不能随时提取的定期存款 |
| 货币资金                   | 8,084,925.56      | 关税          |
| 合 计                    | 25,320,617,743.42 |             |

## 66、外币货币性项目

| 项目   | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 |        |      |           |



| 项目          | 年末外币余额             | 折算汇率   | 年末折算人民币余额         |
|-------------|--------------------|--------|-------------------|
| 其中：美元       | 2,245,878,566.27   | 6.5342 | 14,675,019,727.72 |
| 欧元          | 121,539,637.37     | 7.8023 | 948,288,712.63    |
| 港币          | 330,394,802.14     | 0.8359 | 276,177,015.11    |
| 英镑          | 17,016,532.57      | 8.7793 | 149,393,244.39    |
| 印度卢比        | 1,433,662,724.51   | 0.1020 | 146,233,597.90    |
| 巴基斯坦卢比      | 2,281,784,292.39   | 0.0591 | 134,853,451.68    |
| 日元          | 2,269,959,038.69   | 0.0579 | 131,430,628.34    |
| 尼日利亚奈拉      | 4,808,629,579.12   | 0.0182 | 87,517,058.34     |
| 澳大利亚元       | 15,592,796.30      | 5.0928 | 79,410,992.98     |
| 韩元          | 11,289,510,195.08  | 0.0061 | 68,866,012.19     |
| 新加坡元        | 12,666,146.82      | 4.8831 | 61,850,061.56     |
| 印度尼西亚卢比     | 104,759,306,020.00 | 0.0005 | 52,379,653.01     |
| 应收账款        |                    |        |                   |
| 其中：美元       | 424,308,733.22     | 6.5342 | 2,772,518,124.61  |
| 欧元          | 155,912,672.67     | 7.8023 | 1,216,477,445.96  |
| 新加坡元        | 27,946,182.42      | 4.8831 | 136,464,003.36    |
| 英镑          | 14,775,544.82      | 8.7792 | 129,717,463.12    |
| 土耳其里拉       | 61,683,556.53      | 1.7291 | 106,657,037.59    |
| 马来西亚元(林吉特)  | 65,710,862.13      | 1.6071 | 105,603,926.53    |
| 印度尼西亚卢比     | 205,124,888,800.00 | 0.0005 | 102,562,444.40    |
| 澳大利亚元       | 15,532,006.49      | 5.0928 | 79,101,402.64     |
| 港币          | 92,111,203.06      | 0.8359 | 76,995,754.64     |
| 日元          | 1,054,698,444.21   | 0.0579 | 61,067,039.92     |
| 韩元          | 9,012,270,495.08   | 0.0061 | 54,974,850.02     |
| 其他应收款       |                    |        |                   |
| 其中：欧元       | 38,747,889.76      | 7.8023 | 302,322,660.29    |
| 美元          | 42,857,772.81      | 6.5342 | 280,041,259.08    |
| 阿拉伯联合酋长国迪拉姆 | 92,707,700.33      | 1.779  | 164,926,998.89    |
| 秘鲁索尔        | 28,007,949.12      | 2.0074 | 56,223,157.07     |
| 长期应收款       |                    |        |                   |
| 其中：欧元       | 134,171,552.11     | 7.8023 | 1,046,846,701.06  |
| 应收票据        |                    |        |                   |
| 其中：欧元       | 5,344,391.18       | 7.8023 | 41,698,543.30     |
| 土耳其里拉       | 8,677,221.98       | 1.7291 | 15,003,784.53     |
| 应付账款        |                    |        |                   |
| 其中：美元       | 683,555,862.91     | 6.5342 | 4,466,490,719.41  |
| 港币          | 610,770,513.17     | 0.8359 | 510,543,071.96    |
| 马来西亚元(林吉特)  | 231,527,805.44     | 1.6071 | 372,088,336.12    |



| 项目      | 年末外币余额             | 折算汇率   | 年末折算人民币余额         |
|---------|--------------------|--------|-------------------|
| 欧元      | 46,457,599.40      | 7.8023 | 362,476,127.80    |
| 新加坡元    | 59,923,026.06      | 4.8831 | 292,610,128.53    |
| 加拿大元    | 52,150,007.83      | 5.2009 | 271,226,975.73    |
| 韩元      | 16,758,449,644.26  | 0.0061 | 102,226,542.83    |
| 土耳其里拉   | 56,071,952.54      | 1.7291 | 96,954,013.13     |
| 印度卢比    | 780,255,002.75     | 0.102  | 79,586,010.28     |
| 印度尼西亚卢比 | 152,272,610,660.00 | 0.0005 | 76,136,305.33     |
| 沙特阿拉伯利雅 | 42,915,105.72      | 1.7423 | 74,770,988.70     |
| 新西兰元    | 15,490,135.47      | 4.6327 | 71,761,150.58     |
| 日元      | 1,218,904,077.55   | 0.0579 | 70,574,546.09     |
| 南非兰特    | 116,311,856.91     | 0.5277 | 61,377,766.89     |
| 瑞典克朗    | 66,213,181.21      | 0.7921 | 52,447,460.84     |
| 其他应付款   |                    |        |                   |
| 其中：美元   | 132,183,187.73     | 6.5342 | 863,711,385.26    |
| 欧元      | 41,133,838.80      | 7.8023 | 320,938,550.49    |
| 加拿大元    | 15,165,308.44      | 5.2009 | 78,873,252.64     |
| 丹麦克朗    | 67,595,248.64      | 1.0479 | 70,833,061.05     |
| 菲律宾比索   | 442,754,904.51     | 0.1308 | 57,912,341.51     |
| 长期应付款   |                    |        |                   |
| 其中：美元   | 7,100,009.68       | 6.5342 | 46,392,883.23     |
| 欧元      | 1,998,706.13       | 7.8023 | 15,594,504.83     |
| 短期借款    |                    |        |                   |
| 其中：美元   | 864,000,000.00     | 6.5342 | 5,645,548,800.00  |
| 欧元      | 9,999,998.37       | 7.8023 | 78,022,987.26     |
| 长期借款    |                    |        |                   |
| 其中：美元   | 3,058,182,813.32   | 6.5342 | 19,982,778,138.80 |
| 欧元      | 745,624,055.34     | 7.8023 | 5,817,582,566.96  |

## 七、合并范围的变更

### 1、合并范围变动情况

本期本公司合并范围内增加子公司 33 家，减少子公司 36 家。具体情况如下：

| 公司名称                                          | 合并范围变化的原因 | 期末持股比例 (%) |
|-----------------------------------------------|-----------|------------|
| 增加：                                           |           |            |
| COSCO SHIPPING PEONY LIMITED 等 20 家公司         | 新设        | 100.00     |
| 中远海运集运（印尼）有限公司                                | 新设        | 51.00      |
| Abu Dhabi Oceangate Container Terminal L.L.C. | 新设        | 90.00      |

| 公司名称                             | 合并范围变化的原因    | 期末持股比例 (%) |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 南通通海港口有限公司                       | 非同一控制下企业合并收购 | 51.00      |
| 中远海运港口武汉有限公司                     | 非同一控制下企业合并收购 | 70.00      |
| Noatum Port Holdings, S.L. 等 8 家 | 非同一控制下企业合并收购 | 51.00      |
| CSP Zeebrugge Terminal NV        | 非同一控制下企业合并收购 | 76.00      |
| 减少:                              |              |            |
| 上海浦海航运 (香港) 有限公司等 36 家           | 清算关闭         |            |

## 2、非同一控制下企业合并

### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                     | 股权取得时点     | 股权取得成本           | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        |
|----------------------------|------------|------------------|------------|--------|------------|
| 南通通海港口有限公司                 | 2017-9-30  | 97,780,142.35    | 51.00      | 购买     | 2017-9-30  |
| 中远海运港口武汉有限公司               | 2017-12-31 | 297,500,000.00   | 70.00      | 购买     | 2017-12-31 |
| Noatum Port Holdings, S.L. | 2017-10-31 | 1,567,329,944.01 | 51.00      | 购买     | 2017-10-31 |
| CSP Zeebrugge Terminal NV  | 2017-11-30 | 212,622,876.53   | 76.00      | 购买     | 2017-11-30 |

(续)

| 被购买方名称                     | 购买日的确定依据                     | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| 南通通海港口有限公司                 | 2017-9-30 股权交割已完成且支付大部分交易价款  |                | -4,961,211.47  |
| 中远海运港口武汉有限公司               | 2017-12-31 股权交割已完成且支付大部分交易价款 |                |                |
| Noatum Port Holdings, S.L. | 2017-10-31 股权交割已完成且支付大部分交易价款 | 312,177,020.79 | 14,515,471.58  |
| CSP Zeebrugge Terminal NV  | 2017-11-30 股权交割已完成且支付大部分交易价款 | 8,681,859.28   | -5,561,830.55  |

### (2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 南通通海港口有限公司    | 中远海运港口武汉有限公司   |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 合并成本                        |               |                |
| — 现金                        | 97,780,142.35 | 297,500,000.00 |
| 合并成本合计                      | 97,780,142.35 | 297,500,000.00 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额          | 95,235,509.31 | 259,085,768.90 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,544,633.04  | 38,414,231.10  |

(续)

| 项 目    | Noatum Port Holdings, S.L. | CSP Zeebrugge Terminal NV |
|--------|----------------------------|---------------------------|
| 合并成本   |                            |                           |
| — 现金   | 1,567,329,944.01           | 212,622,876.53            |
| 合并成本合计 | 1,567,329,944.01           | 212,622,876.53            |



| 项 目                         | Noatum Port Holdings, S.L. | CSP Zeebrugge Terminal NV |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 716,725,824.36             | 212,622,876.53            |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 850,604,119.65             |                           |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例 (%) |        | 取得方式        |
|---------------------------------|-------|------|----------|----------|--------|-------------|
|                                 |       |      |          | 直接       | 间接     |             |
| 中国远洋（香港）有限公司                    | 香港    | 香港   | 投资控股     | 100.00   |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集装箱运输有限公司                   | 上海    | 上海   | 集装箱运输    | 100.00   |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运控股（香港）有限公司                  | 香港    | 香港   | 投资控股     | 100.00   |        | 设立          |
| 上海泛亚航运有限公司                      | 上海    | 上海   | 集装箱运输    |          | 83.77  | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远资讯科技有限公司                    | 上海    | 上海   | IT 服务    |          | 60.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司                 | 天津    | 天津   | 货运代理     |          | 56.10  | 设立          |
| 上海中远海运集装箱物流有限公司                 | 上海    | 上海   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运货柜代理有限公司                    | 香港    | 香港   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运国际货运有限公司                    | 北京    | 北京   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远海运集装箱运输有限公司                 | 上海    | 上海   | 国际货运代理业务 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 宁波中远海运集装箱运输有限公司                 | 浙江    | 浙江   | 国际货运代理业务 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 青岛中远海运集装箱运输有限公司                 | 山东    | 山东   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 天津中远海运集装箱运输有限公司                 | 天津    | 天津   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司                 | 湖北    | 湖北   | 货运代理     |          | 51.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 武汉中远物流有限公司                      | 湖北    | 湖北   | 物流       |          | 49.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 大连中远海运集装箱运输有限公司                 | 辽宁    | 辽宁   | 货代       |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 厦门中远海运集装箱运输有限公司                 | 福建    | 福建   | 货代       |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集装箱船务代理有限公司                 | 北京    | 北京   | 船务代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 厦门中远海运集装箱船务代理有限公司               | 福建    | 福建   | 船代       |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远海运集装箱船务代理有限公司               | 上海    | 上海   | 进出口船舶代理  |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 华南中远海运集装箱运输有限公司                 | 广东    | 广东   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 海南中远海运集装箱运输有限公司                 | 海南    | 海南   | 货物代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运（韩国）有限公司                  | 韩国    | 韩国   | 货运代理     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运（北美）有限公司                  | 美国    | 美国   | 船代       |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运（欧洲）有限公司                  | 德国    | 德国   | 代理       |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远集运（香港）有限公司                    | 香港    | 香港   | 投资控股     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(澳洲)有限公司                  | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 船代、货代    |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 京汉航运有限公司                        | 香港    | 香港   | 集装箱运输    |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| COSCO (CAYMAN) Mercury Co. Ltd. | 开曼群岛  | 开曼群岛 | 船舶租赁     |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运（日本）株式会社                  | 日本    | 日本   | 船代、货代    |          | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |



| 子公司名称                            | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质       | 持股比例 (%) |              | 取得方式        |
|----------------------------------|----------|----------|------------|----------|--------------|-------------|
|                                  |          |          |            | 直接       | 间接           |             |
| 新鑫海航运有限公司                        | 新加坡      | 新加坡      | 货运代理       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远集装箱运输单证服务有限公司                | 上海       | 上海       | 单证服务       |          | 100.00       | 设立          |
| 中远海运集运巴西公司                       | 巴西       | 巴西       | 船代货代       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运巴拿马有限公司                    | 巴拿马      | 巴拿马      | 船代货代       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海远洋运输有限公司                       | 上海       | 上海       | 劳务服务       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| Golden Sea Shipping Pte. Ltd.    | 新加坡      | 新加坡      | 远洋货物运输     |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输青岛有限公司                    | 山东       | 山东       | 船代、货代      |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输上海有限公司                    | 上海       | 上海       | 船代、货代      |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输广州有限公司                    | 广东       | 广东       | 货运代理       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输海南有限公司                    | 海南       | 海南       | 船代、货代      |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 洋浦中远海运冷藏储运有限公司                   | 海南       | 海南       | 其他水上运输辅助活动 |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运（南非）有限公司                   | 南非       | 南非       | 货运代理       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运西亚公司                       | 阿拉伯联合酋长国 | 阿拉伯联合酋长国 | 货运代理       |          | 100.00       | 设立          |
| 中远集运中美洲公司                        | 巴拿马      | 巴拿马      | 货运代理       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运港口有限公司                       | 百慕大      | 百慕大      | 投资控股       |          | 46.91<br>(注) | 设立          |
| 中远投资有限公司                         | BVI      | BVI      | 投资控股       |          | 100.00       | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远资产管理有限公司                       | 香港       | 香港       | 船舶管理       |          | 100.00       | 设立          |
| Faulkner Global Holdings Limited | BVI      | BVI      | 投资控股       |          | 100.00       | 设立          |

注：中远海运港口的董事会由 15 名董事组成，其中本公司委派 9 人。根据中远海运港口公司章程第 114 条规定，对于在任何会议中所提出的问题，应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为，中远海运港口董事会多数成员由本公司委派，本公司在中远海运港口的董事会中占多数表决权，能够通过中远海运港口的董事会对中远海运港口实施控制，所以将中远海运港口纳入本公司合并财务报表。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益     | 本年向少数股东分派的股利    | 年末少数股东权益          |
|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 中远海运港口有限公司      | 53.09         | 1,804,490,495.98 | -251,637,836.13 | 17,954,544,084.63 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 16.23         | 40,596,089.49    |                 | 438,241,728.31    |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 43.90         | 3,563,215.75     |                 | 97,135,732.22     |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 40.00         | 98,328.36        |                 | 4,951,320.31      |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 49.00         | 8,713,637.96     |                 | 48,507,101.78     |
| 武汉中远物流有限公司      | 51.00         | -1,831,326.00    |                 | 48,560,927.94     |



## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 年末余额             |                   |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动资产             | 非流动资产             | 资产合计              |
| 中远海运港口有限公司      | 5,603,435,988.50 | 53,026,544,121.62 | 58,629,980,110.12 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 5,488,929,875.51 | 1,072,129,168.01  | 6,561,059,043.52  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 145,597,936.20   | 115,517,456.19    | 261,115,392.39    |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 32,296,682.90    | 868,441.66        | 33,165,124.56     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 361,439,799.00   | 54,610,763.58     | 416,050,562.58    |
| 武汉中远物流有限公司      | 118,582,938.31   | 7,386,369.15      | 125,969,307.46    |

(续)

| 子公司名称           | 年末余额             |                   |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动负债             | 非流动负债             | 负债合计              |
| 中远海运港口有限公司      | 6,738,899,171.82 | 13,782,440,296.99 | 20,521,339,468.81 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 3,803,025,711.49 | 23,188,000.00     | 3,826,213,711.49  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 38,749,487.56    | 1,100,000.00      | 39,849,487.56     |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 20,786,823.79    |                   | 20,786,823.79     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 279,681,747.54   | 34,576,813.57     | 314,258,561.11    |
| 武汉中远物流有限公司      | 34,243,155.58    | 5,500,000.00      | 39,743,155.58     |

(续)

| 子公司名称           | 年初余额             |                   |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动资产             | 非流动资产             | 资产合计              |
| 中远海运港口有限公司      | 6,906,022,450.22 | 40,088,046,011.18 | 46,994,068,461.40 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 5,000,513,861.64 | 767,345,513.18    | 5,767,859,374.82  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 126,806,251.89   | 123,007,846.90    | 249,814,098.79    |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 24,341,892.30    | 1,361,557.20      | 25,703,449.50     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 357,606,079.47   | 19,134,732.13     | 376,740,811.60    |
| 武汉中远物流有限公司      | 131,876,617.44   | 8,736,992.48      | 140,613,609.92    |

(续)

| 子公司名称           | 年初余额             |                  |                   |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                 | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计              |
| 中远海运港口有限公司      | 5,798,890,398.68 | 8,228,306,233.18 | 14,027,196,631.86 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 4,095,841,466.07 | 23,188,000.00    | 4,119,029,466.07  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 35,564,858.54    | 1,100,000.00     | 36,664,858.54     |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 13,570,969.62    |                  | 13,570,969.62     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 257,475,782.01   | 34,720,285.07    | 292,196,067.08    |
| 武汉中远物流有限公司      | 45,416,572.89    |                  | 45,416,572.89     |



(续)

| 子公司名称           | 本年发生额             |                  |                  |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入              | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量         |
| 中远海运港口有限公司      | 4,357,806,917.10  | 3,650,377,761.44 | 4,129,423,492.22 | 1,748,308,469.36 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 15,361,266,060.51 | 428,980,461.68   | 407,919,399.98   | 1,500,212,341.69 |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 151,908,493.92    | 8,116,664.58     | 8,116,664.58     | 25,755,560.43    |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 82,501,546.80     | 245,820.89       | 245,820.89       | 4,107,871.73     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 1,713,300,902.29  | 17,276,027.93    | 17,276,027.93    | 45,770,069.43    |
| 武汉中远物流有限公司      | 139,812,405.88    | -8,970,885.15    | -8,970,885.15    | -36,833,917.17   |

(续)

| 子公司名称           | 上年发生额             |                  |                  |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入              | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量         |
| 中远海运港口有限公司      | 4,239,269,014.48  | 1,223,417,281.89 | 2,286,047,990.17 | 1,984,952,870.28 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 12,641,530,272.01 | 417,753,950.39   | 439,693,742.58   | 385,127,971.67   |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 126,141,896.14    | 6,139,900.32     | 6,139,900.32     | 36,172,265.31    |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 70,275,760.25     | 581,162.54       | 581,162.54       | -7,897,217.09    |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 1,260,419,003.40  | 235,485.01       | 235,485.01       | 57,807,640.42    |
| 武汉中远物流有限公司      | 150,824,289.53    | 1,508,726.61     | 1,508,726.61     | -52,612,246.54   |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称                                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------------------------|-------|-----|---------|----------|-------|---------------------|
|                                            |       |     |         | 直接       | 间接    |                     |
| 青岛港国际股份有限公司                                | 青岛    | 青岛  | 码头及相关业务 |          | 18.41 | 权益法                 |
| Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited | BVI   | BVI | 码头及相关业务 |          | 20.55 | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 期末余额/本期发生额                                 |                   |
|-------|--------------------------------------------|-------------------|
|       | Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited | 青岛港国际股份有限公司       |
| 流动资产  | 6,179,821,796.12                           | 17,206,237,151.00 |
| 非流动资产 | 25,852,472,566.42                          | 30,847,415,261.00 |
| 资产合计  | 32,032,294,362.54                          | 48,053,652,412.00 |
| 流动负债  | 3,751,076,022.40                           | 13,140,309,400.00 |
| 非流动负债 | 3,206,025,905.82                           | 9,850,686,622.00  |



| 项 目                  | 期末余额/本期发生额                                    |                   |
|----------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
|                      | Sigma Enterprises Limited<br>& Watrus Limited | 青岛港国际股份有<br>限公司   |
| 负债合计                 | 6,957,101,928.22                              | 22,990,996,022.00 |
| 少数股东权益               | 8,052,803,594.45                              | 1,507,993,619.00  |
| 归属于母公司股东权益           | 17,022,388,839.87                             | 23,554,662,771.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 3,498,100,906.60                              | 4,336,413,416.14  |
| 调整事项                 | 698,130,618.87                                | 2,291,950,997.28  |
| —商誉                  | 184,213,836.25                                | 1,562,998,631.00  |
| —内部交易未实现利润           |                                               |                   |
| —其他                  | 513,916,782.62                                | 728,952,366.28    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,196,231,525.47                              | 6,628,364,413.42  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                                               |                   |
| 营业收入                 | 6,361,347,914.38                              | 10,146,225,042.00 |
| 净利润                  | 1,503,800,041.63                              | 3,240,362,586.00  |
| 终止经营的净利润             |                                               |                   |
| 其他综合收益               | 132,094,218.17                                | 347,410,000.00    |
| 综合收益总额               | 1,635,894,259.80                              | 3,587,772,586.00  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 254,102,776.67                                | 149,959,157.10    |

(续)

| 项 目                  | 年初余额/上期发生额                                 |  |
|----------------------|--------------------------------------------|--|
|                      | Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited |  |
| 流动资产                 | 5,525,281,776.54                           |  |
| 非流动资产                | 27,875,255,422.50                          |  |
| 资产合计                 | 33,400,537,199.04                          |  |
| 流动负债                 | 4,367,127,502.56                           |  |
| 非流动负债                | 3,662,832,893.62                           |  |
| 负债合计                 | 8,029,960,396.18                           |  |
| 少数股东权益               | 7,775,484,043.71                           |  |
| 归属于母公司股东权益           | 17,595,092,759.15                          |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 3,615,791,562.01                           |  |
| 调整事项                 | 732,389,668.89                             |  |
| —商誉                  | 195,569,676.79                             |  |
| —内部交易未实现利润           |                                            |  |
| —其他                  | 536,819,992.10                             |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,348,181,230.90                           |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                                            |  |
| 营业收入                 | 6,042,706,841.60                           |  |
| 净利润                  | 1,473,587,220.82                           |  |

| 项 目             | 年初余额/上期发生额                                 |
|-----------------|--------------------------------------------|
|                 | Sigma Enterprises Limited & Wattus Limited |
| 终止经营的净利润        |                                            |
| 其他综合收益          | -119,043,206.19                            |
| 综合收益总额          | 1,354,544,014.63                           |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 188,244,801.64                             |

注：青岛港国际股份有限公司于本年成为本公司附属联营公司。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 8,175,755,075.20 | 8,824,298,867.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| —净利润            | 641,289,298.51   | 458,044,097.46   |
| —其他综合收益         | 308,338,692.51   | 180,252.81       |
| —综合收益总额         | 949,627,991.02   | 458,224,350.27   |
| 联营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 6,861,689,302.01 | 7,258,075,652.56 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| —净利润            | 352,237,019.32   | 287,759,525.08   |
| —其他综合收益         | -8,299,811.87    | 8,535,369.16     |
| 综合收益总额          | 343,937,207.45   | 296,294,894.24   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融风险包括：市场风险（包括市场运费风险、外汇风险、价格风险及利率风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。

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

### (1) 市场风险

#### ①市场运费风险

本公司航运业的运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。

#### ②外汇风险

本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产



负债平衡、同币种收支相抵、错配币种及时换汇等手段，对冲风险。应以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

### ③利率风险

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

### (2) 信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构、中远财务有限责任公司及中海集团财务有限公司的银行存款、现金及现金等价物。

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

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

### (3) 流动性风险

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团净流动负债为 4,049,799,014.11 元，年初为净流动资产 11,861,853,425.96 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团未使用银行授信额度 34,459,782,129.00 元。基于 2018 年现金流预测情况及截至 2017 年 12 月 31 日尚可使用银行授信额度，预计本集团在未来十二个月将能够取得足够融资，以保证经营、偿还到期债务及资本性支出所需的资金。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目            | 年末公允价值           |            |            | 合 计              |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
|                | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |                  |
| 持续的公允价值计量      |                  |            |            |                  |
| （一）可供出售金融资产    | 1,669,094,064.46 |            |            | 1,669,094,064.46 |
| 1、权益工具投资       | 1,669,094,064.46 |            |            | 1,669,094,064.46 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,669,094,064.46 |            |            | 1,669,094,064.46 |

| 项 目             | 年末公允价值     |               |            |               |
|-----------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合 计           |
| (二) 交易性金融负债     |            | 61,175,900.11 |            | 61,175,900.11 |
| 1、其他（利率掉期-长期合约） |            | 61,175,900.11 |            | 61,175,900.11 |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |            | 61,175,900.11 |            | 61,175,900.11 |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

详见附注六、42 其他非流动负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元）     | 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（%） |
|------------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 中国远洋运输有限公司 | 北京  | 远洋运输 | 1,619,135.13 | 44.61           | 44.61            |

注：本公司的最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年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           | 与本公司的关系 |
|---------------------|---------|
| 大连国际集装箱码头有限公司       | 合营      |
| 广州港南沙港务有限公司         | 合营      |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司     | 合营      |
| 厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司 | 合营      |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司     | 合营      |
| 营口集装箱码头有限公司         | 合营      |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司      | 合营      |
| 中远阿联酋瑞斯公司           | 合营      |
| 中远-国际码头（香港）有限公司     | 合营      |
| 中远海运集运（埃及）有限公司      | 合营      |
| 中远海运集运（兰卡）有限公司      | 合营      |



| 合营或联营企业名称       | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 中远海运集运（泰国）有限公司  | 合营     |
| 中远海运集运（以色列）有限公司 | 合营     |
| 中远海运集运（意大利）有限公司 | 合营     |
| 上海明东集装箱码头有限公司   | 联营     |

#### 4、其他关联方情况

| 项目名称                  | 与本公司关系    |
|-----------------------|-----------|
| 常熟中远物流有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 大连中远海运油品运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 大洋洲集装箱服务有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 东方国际集装箱（连云港）有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 佛罗伦管理服务（澳门离岸商业服务）有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 佛罗伦货箱（澳门离岸商业服务）有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 广州中远海运物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 海贸国际运输有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 海南中远海运沥青运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 江阴中远物流有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 连悦有限公司                | 同受最终控制方控制 |
| 连云港外代国际货运代理有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 南通中远物流有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 宁波外代新华国际货运有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 宁波外代新扬船务有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 宁波中远海运船务代理有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 秦皇岛中远海运船务代理有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 青岛远洋大亚物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 厦门中远海运物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 上海远洋船舶管理有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运船务代理有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运油品运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 深圳中远海运物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 天津中远海运船务代理有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 无界电子商务有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 新远（新加坡）有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 友航轮船有限公司              | 同受最终控制方控制 |
| 远通海运设备服务有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中国大连外轮代理有限公司          | 同受最终控制方控制 |



| 项目名称                    | 与本公司关系    |
|-------------------------|-----------|
| 中国海运（巴拿马）代理有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（德国）集卡运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（东南亚）控股有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（韩国）株式会社            | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（荷兰）代理有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（马来西亚）代理有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（新加坡）石油有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（英国）集卡运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中国连云港外轮代理有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 中国汽车运输廊坊公司              | 同受最终控制方控制 |
| 中国青岛外轮代理有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中国上海外轮代理有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中国张家港外轮代理有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应香港有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 中远（开曼）福庆控股有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远（香港）航运有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远（新加坡）有限公司             | 同受最终控制方控制 |
| 中远澳洲海空货运有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远船务工程技术服务（大连）有限公司舟山分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 中远法国公司                  | 同受最终控制方控制 |
| 中远国际船舶贸易（北京）有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运（韩国）有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运（厦门）有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展（香港）有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展（亚洲）有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展股份有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运集运（芬兰）有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运散货运输有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运特种运输股份有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运物流（非洲）有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运物流有限公司              | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运油品运输（新加坡）有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运重工有限公司              | 同受最终控制方控制 |
| 中远罗马尼亚船贸公司              | 同受最终控制方控制 |
| 中远石油有限公司                | 同受最终控制方控制 |
| 中远土耳其船贸公司               | 同受最终控制方控制 |



| 项目名称                                          | 与本公司关系    |
|-----------------------------------------------|-----------|
| 中远网络（北京）有限公司                                  | 同受最终控制方控制 |
| 舟山中燃船舶燃料有限公司                                  | 同受最终控制方控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司福建分公司                          | 同受最终控制方控制 |
| APM Terminal Invest Company Limited           | 其他关联方     |
| MAERSK LINE A/S                               | 其他关联方     |
| MARITIMA DEL MEDITERRANEO, S.A                | 其他关联方     |
| MCC 运输新加坡有限公司                                 | 其他关联方     |
| MSC Mediterranean Shipping Company, S.A.      | 其他关联方     |
| SDAD.DE ESTIBA Y DESEST. PTO DE BILBAO, SAGEP | 其他关联方     |
| SEAGO LINE A/S                                | 其他关联方     |
| SEVASA S.A.G.E.P.                             | 其他关联方     |
| 埃及多米尼 COSCODOM                                | 其他关联方     |
| 广州港船务有限公司                                     | 其他关联方     |
| 广州港工程管理有限公司                                   | 其他关联方     |
| 广州港股份有限公司                                     | 其他关联方     |
| 广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司                           | 其他关联方     |
| 广州港集团有限公司                                     | 其他关联方     |
| 广州港客运服务有限公司                                   | 其他关联方     |
| 广州港务局海港分局                                     | 其他关联方     |
| 广州港物流有限公司                                     | 其他关联方     |
| 江苏连云港港口股份有限公司                                 | 其他关联方     |
| 江苏连云港港口股份有限公司东泰分公司                            | 其他关联方     |
| 江苏省扬州港务集团有限公司                                 | 其他关联方     |
| 晋江市能源投资有限公司                                   | 其他关联方     |
| 马士基（中国）航运有限公司                                 | 其他关联方     |
| 南通中远川崎船舶工程有限公司                                | 其他关联方     |
| 泉州港务集装箱码头有限公司                                 | 其他关联方     |
| 神华中海航运有限公司                                    | 其他关联方     |
| 武汉钢铁集团物流有限公司                                  | 其他关联方     |
| 扬州港现代物流中心                                     | 其他关联方     |
| 张家港港务集团有限公司                                   | 其他关联方     |
| 张家港港务集团有限公司港口实业分公司                            | 其他关联方     |
| 长江口开发集团有限公司                                   | 其他关联方     |
| 中国海运（阿联酋）代理有限公司                               | 其他关联方     |
| 中国厦门外轮代理有限公司                                  | 其他关联方     |
| 中国铜陵外轮代理有限公司                                  | 其他关联方     |
| 中国烟台外轮代理有限公司                                  | 其他关联方     |
| 中远考斯芬玛公司                                      | 其他关联方     |



| 项目名称             | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 中远兰卡有限公司         | 其他关联方  |
| 中远孟加拉国有限公司       | 其他关联方  |
| 中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司 | 其他关联方  |

## 5、关联方交易情况

### （1）经常性关联方交易

经本公司第四届董事会第二十八次会议审议批准，本集团与间接控股股东中远海运集团于 2016 年 9 月 14 日签署了 2017—2019 年的持续性关联交易协议，因此，2016 年的经常性关联交易按照新协议内容进行重新分类。

#### ①集装箱船舶及集装箱服务交易

根据《船舶及集装箱资产服务总协议》，中远海运集团及其附属公司或联系人向本公司及其附属公司或联系人提供船舶、集装箱租赁及造箱服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目           | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 集装箱船舶及集装箱服务支出 | 8,590,545,744.62 | 7,112,409,131.84 |

#### ②综合服务交易

本集团与关联方公司之间互相提供相关后勤服务，包括：提供计算机系统及有关软件系统的维护；提供酒店、机票、会议服务；提供业务招待费、职工午餐；提供劳动用品、劳防用品；车辆维修、保养服务；办公设备修理、维护物业、后勤管理等服务；物业出租管理服务；印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；协助处理有关区域内的海事赔偿案件；少量杂货运输；医疗服务；提供培训服务；特快专递、绿化服务和其他相关配套服务。定价原则：按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定，若无政府指导价格或推荐价格，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定，若无相应的市场价格则由协议双方按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 综合服务收入 | 32,406,042.50  | 39,715,219.88 |
| 综合服务支出 | 121,834,771.75 | 96,206,052.77 |

#### ③船舶服务交易

本集团与关联方公司之间相互提供以下船舶服务：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料修理服务；船舶安全管理及技术服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理及改造服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理船舶设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船舶保险及经纪服务；和其他相关船舶服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：



| 项 目    | 本年发生额             | 上年发生额            |
|--------|-------------------|------------------|
| 船舶服务收入 | 26,942,591.59     | 31,202,701.45    |
| 船舶服务支出 | 10,802,880,975.34 | 4,354,442,486.83 |

## ④物业租赁交易

本集团与关联方公司之间互相提供房屋租赁等持续性关联交易。参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。一方及其附属公司或联系人于租赁期内包括但不限于产生的水、电、气、房屋修缮等费用以及相关物业、供暖费用由该方及其附属公司或联系人自行负担。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下:

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 物业租赁收入 | 2,160,002.46   | 7,128,198.03   |
| 物业租赁支出 | 160,143,046.85 | 277,622,520.86 |

## ⑤商标使用许可交易

根据《商标使用许可协议》，中远海运集团及其附属公司（不包括本公司及其附属公司及中远海运集团下属的其他上市公司）以非独占、非排他、非限制区域的普通许可中远海控及其附属公司于协议有效期内商标注册地将商标用于已被相关商标主管部门核定使用之产品或服务。商标使用费为人民币 1 元/年。

| 项 目     | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|-------|
| 商标使用费支出 | 1.00  | 1.00  |

## ⑥金融财务服务交易

中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务公司”）及中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务公司”）向中远海控及其附属公司提供以下金融财务服务：存款服务；信贷服务；清算服务；外汇服务；经中国银行业监督管理委员会批准中远财务及中海财务可从事的任何其他业务。

A、报告期内中远财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中远财务公司存款利息收入如下：

| 项 目            | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 期末存放中远财务公司款项   | 6,952,878,312.63 | 6,863,183,481.30 |
| 存放中远财务公司款项利息收入 | 62,790,539.02    | 76,778,699.02    |

B、报告期内中海财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中海财务公司存款利息收入如下：

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 期末存放中海财务公司款项   | 702,529,379.19 | 111,252,049.89 |
| 存放中海财务公司款项利息收入 | 170,695.58     | 2,420,786.88   |

注：本期存放财务公司款项最大日余额为 10,194,177,585.82 元。

C、报告期内中远财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

| 项 目                | 本年发生额            | 上年发生额          |
|--------------------|------------------|----------------|
| 中远财务公司向本公司发放贷款期末余额 | 2,399,500,000.00 | 930,807,262.89 |
| 支付中远财务公司借款利息       | 61,638,530.63    | 49,796,310.95  |

D、报告期内中海财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

| 项 目                | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 中海财务公司向本公司发放贷款期末余额 | 72,000,000.00 | 98,400,000.00 |
| 支付中海财务公司借款利息       | 3,578,870.40  | 4,286,973.75  |

注：本期财务公司向本公司发放贷款最大日余额为 2,541,000,000.00 元。

#### ⑦船员租赁交易

本集团与关联方公司之间相互提供船员管理、培训和租赁及其他相关配套服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 船员租赁收入 | 108,876,374.40 | 73,267,213.73 |
| 船员租赁支出 | 528,396.15     | 2,959,495.60  |

#### ⑧集装箱服务交易

本集团与关联方公司相互提供以下集装箱服务：集装箱堆存服务；集装箱修理服务；集装箱拖运服务；集装箱及相关大件货物运输；相关货物仓储；旧集装箱处置服务；出租底盘车、发电机其他相关集装箱配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 集装箱服务收入 | 35,195.28     |                |
| 集装箱服务支出 | 92,414,824.11 | 101,156,061.93 |

#### ⑨码头服务交易

中远海运集团及其附属公司或联系人向本公司及其附属公司或联系人提供以下码头服务及其他相关的配套服务：码头集装箱、散杂货装卸；集装箱海上过泊服务；码头的特许经营权；码头岸线及码头土地租赁、供电服务和其他相关码头配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 码头服务支出 | 4,393,067,583.59 | 2,844,269,947.80 |

#### ⑩中远海运港口为中远-国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

根据中远海运港口与中远-国际货柜码头（香港）有限公司于 1996 年 1 月 1 日订立的管理服务协议，自 1996 年 1 月 1 日起，中远海运港口及其子公司为中远-国际货柜码头（香港）有限公司提供顾问和管理服务，并于每年收取约 20,000,000.00 港元的



管理费。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

单位：港元

| 项 目                    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 中远海运港口为中远-国际货柜码头提供服务收入 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

#### ⑪ 货运服务交易

本公司为关联方公司双方相互提供货运、订舱、物流、船舶代理、揽货、代收代付船务运费及其他相关服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额            |
|--------|----------------|------------------|
| 货运服务收入 | 640,664,513.02 | 1,201,913,322.96 |
| 货运服务支出 | 129,817,374.30 | 498,012,822.80   |

#### ⑫ 中远海运港口与中远集团航运及码头服务交易

中远海运港口为中远集团提供航运相关服务，包括但不限于货物的处理、储存、船舶装卸、转运、货物保存及提供集装箱储存场地及码头设备；中远集团为中远海运港口提供码头相关服务，包括但不限于提供劳务管理服务、货物处理服务、物流服务、购买物料及码头建设费用补助。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 航运及码头服务收入 | 442,154,946.98 | 412,611,093.12 |
| 航运及码头服务支出 | 63,224,096.91  | 79,287,204.63  |

#### ⑬ 与太平船务有限公司发生的航运服务协议

本集团与关联方太平船务有限公司（以下简称“太平船务”）签订协议，约定由本集团向太平船务提供航运相关服务，包括但不限于处理、储存、装卸、中转、保管货物、提供集装箱储存空间和码头场地。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 航运服务收入 | 32,555,676.72 |       |

#### ⑭ 委托管理服务交易

本公司与中远总公司签订了《委托管理服务总协议》。根据该协议，本公司及附属公司利用其在股权、资产及日常事务管理服务方面的业务优势，管理中远总公司及其所属非上市的全资及直接控股企业（不含共同控制企业）的股权、资产及相关决策事项涉及的日常事务。定价政策与综合服务总协议定价政策一致。

| 项 目      | 本年发生额 | 上年发生额        |
|----------|-------|--------------|
| 委托管理服务收入 |       | 4,576,873.00 |

#### ⑮ 干散货船舶租赁交易

本公司与关联方公司在经营过程中会根据业务需要向对方租入或租出船舶，租赁费用按合同规定的以市场价为基础日租金乘以当月的天数计算得出或者按相应航线的市场价格。



| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额        |
|-----------|-------|--------------|
| 干散货船舶租赁收入 |       | 5,856,827.33 |
| 干散货船舶租赁支出 |       | 4,304,278.00 |

## (2) 重大偶发关联方交易

### ①建造船舶

2015 年 9 月 9 日本公司的下属单船公司（以下简称“单船公司”）与南通中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“南通中远川崎”）签订协议，委托南通中远川崎为其建造 4 艘 19,000TEU 型船舶，协议船价共计 5.412 亿美元，本期单船公司共支付上述合同造船进度款 8,524 万美元。单船公司与大连中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“大连中远川崎”）签订协议，委托大连中远川崎为其建造 2 艘 19,000TEU 型船舶，协议船价共计 2.706 亿美元，本期单船公司支付上述合同造船进度款 4,059 万美元。

### ②在建船舶交易

A、中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）下属公司东方富利国际有限公司（以下简称“东方富利”），于 2015 年 10 月 30 日，与中国船舶工业贸易公司（以下简称“中船工贸”）、上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥造船”）签署了六份《21000TEU 集装箱船建造合同》（编号分别为：H1416 / H1417 / H1420 / H1427 / H1428 / H1429，以下合称“21,000TEU 造船合同”），由外高桥造船为东方富利建造六艘 21,000TEU 箱位的集装箱船舶。

2017 年 5 月 4 日，中远海控下属公司 COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd. (以下简称“中远水星”) (新买方) 与东方富利 (原买方)、中船工贸及外高桥造船 (共同作为卖方) 就受让 21,000TEU 造船合同签署了《更新协议》，约定东方富利将其在 21,000TEU 造船合同项下的所有权利、利益、责任及债务转让给中远水星，并将合同主体更新为中远水星，中船工贸和外高桥造船同意上述更新事项；同日，中远水星 (作为新买方) 与东方富利 (作为原买方) 就受让 21,000TEU 造船合同签署《协议备忘录》，约定东方富利将 21,000TEU 造船合同项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《协议备忘录》中约定的计算方式，21,000TEU 船舶交易的总价款预计为 84,022.00 万美元，其中应向东方富利支付 84,351,064.74 美元，本期已全部支付。

B、中远海发下属公司中远海运发展(香港)有限公司(以下简称“中远海发香港”)，于 2015 年 7 月 29 日，与中船工贸和上海江南长兴造船有限责任公司（以下简称“江南造船”）签署了八份《13500TEU 集装箱船建造合同》（编号分别为：H3025 / H3026 / H3027 / H3028 / H3029 / H3030 / H3031 / H3032，（以下合称“13,500TEU 造船合同”），由江南造船为中远海发香港建造八艘 13,500TEU 箱位的集装箱船舶。

2017 年 5 月 4 日，本公司下属公司中远水星（新买方）和中远海发香港（原买方）、中船工贸及江南造船（共同作为卖方）就受让 13,500TEU 造船合同签署《13500TEU 集装箱船建造合同买方变更协议》（以下简称“《变更协议》”），约定中远海发香港将其



在 13,500TEU 造船合同项下的所有权利、义务、债权、债务等全部转让给中远水星，中远水星同意接受此概括转让，中船工贸和江南造船同意上述关于造船合同权利义务的概括转让；同日，中远水星与中远海发香港就受让 13,500TEU 造船合同签署《<13500TEU 集装箱船建造合同>转让协议》（以下简称“《转让协议》”），约定中远海发香港将《13500TEU 造船合同》项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《转让协议》中约定的计算方式，13,500TEU 船舶交易的总价款预计为 93,902.62 万美元，其中应向中远海发香港支付 109,799,413.03 美元，本期已全部支付。

### ③船舶期租

2017 年 9 月 5 日，本公司的全资子公司中远海运集装箱运输有限公司及其附属公司（以下简称“中远海运集运集团”）与太平船务有限公司（以下简称“太平船务”）签署船舶期租协议（以下简称“期租协议”），由中远海运集运租入一艘 6,500TEU 型集装箱船舶（带岸电）和五艘 4,250TEU 型集装箱船舶，同时将中远海运集运六艘 5,500TEU 型集装箱船舶期租给太平船务。

本年中远海运集运集团租入太平船务船舶发生额为 23,935,992.26 元；中远海运集运集团租出太平船务船舶发生额为 28,686,087.27 元。

### ④成立合营公司

本公司下属子公司上海泛亚航运有限公司与关联方中远海运发展股份有限公司、上海中波企业管理发展有限公司及上海维信荟智金融科技有限公司订立发起人协议，以在上海成立合营公司上海中远海运小额贷款有限公司。根据发起人协议，上海泛亚航运有限公司已于 2017 年 12 月 27 日出资人民币 50,000,000.00 元，占合营公司注册资本的 25%。该项交易已于 2018 年 2 月 9 日完成。

## （3）关联担保情况

### ①本公司为子公司提供的担保

| 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 |
|------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| COSCO Finance (2011) Limited | 7,837,074,000.00 | 2012-12-3 | 2022-12-3 | 否          |
| 中远海运集装箱运输有限公司                | 1,306,840,000.00 | 2015-4-14 | 2018-4-14 | 否          |
| 合 计                          | 9,143,914,000.00 |           |           |            |

### ②子公司之间担保的情况

| 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 |
|------------|----------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| 中远海运港口有限公司 | COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited | 1,960,260,000.00 | 2013-1-31 | 2023-1-31 | 否          |
| 合 计        |                                              | 1,960,260,000.00 |           |           |            |

## ③子公司为联营公司提供的担保

| 担保方        | 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     |
|------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 中海码头发展有限公司 | 广西钦州国际集装箱码头有限公司 | 40,800,000.00 | 2016-5-26 | 2024-5-26 |
| 中海码头发展有限公司 | 广西钦州国际集装箱码头有限公司 | 3,482,000.00  | 2017-2-17 | 2024-5-26 |
| 中海码头发展有限公司 | 广西钦州国际集装箱码头有限公司 | 16,000,000.00 | 2017-12-5 | 2018-12-5 |
| 合 计        |                 | 60,282,000.00 |           |           |

## (4) 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 本期利息支出        |
|---------------|----------------|------------|------------|---------------|
| 拆入:           |                |            |            |               |
| 中国远洋运输有限公司    | 563,110,000.00 | 2016-12-9  | 2017-12-9  | 19,314,673.00 |
| 中国远洋运输有限公司    | 563,110,000.00 | 2017-12-11 | 2018-12-11 | 1,238,842.00  |
| 中国远洋海运集团有限公司  | 803,400,000.00 | 2017-8-18  | 2018-8-18  | 10,926,240.00 |
| 中国远洋海运集团有限公司  | 384,720,000.00 | 2017-12-28 | 2018-12-28 | 153,888.00    |
| 上海天宏力资产管理有限公司 | 120,000,000.00 | 2016-8-29  | 2017-8-29  | 2,000,000.00  |
| 上海天宏力资产管理有限公司 | 215,000,000.00 | 2017-9-5   | 2018-9-5   | 1,761,805.56  |

## (5) 关键管理人员报酬

本年关键管理人员从公司领取的年度报酬总额为 2,626.24 万元，上年领取的年度报酬总额为 1,709.15 万元。

| 职 务    | 人 数 | 本年从公司领取的报酬总额（万元） |
|--------|-----|------------------|
| 董事     | 15  | 1,411.41         |
| 监事     | 6   | 710.30           |
| 高级管理人员 | 7   | 504.53           |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 重大应收项目

| 项目名称                                     | 年末数           |      | 年初数           |      |
|------------------------------------------|---------------|------|---------------|------|
|                                          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款:                                    |               |      |               |      |
| MAERSK LINE A/S                          | 44,475,405.36 |      |               |      |
| 埃及多米尼 COSCODOM                           | 29,083,326.75 |      |               |      |
| 马士基（中国）航运有限公司                            | 27,869,819.15 |      | 34,650,536.27 |      |
| 中远海运集运（以色列）有限公司                          | 16,538,777.97 |      |               |      |
| 中远海运（韩国）有限公司                             | 9,982,648.88  |      | 15,290,610.74 |      |
| 上海中远海运物流有限公司                             | 9,340,473.96  |      | 7,459,441.68  |      |
| SEAGO LINE A/S                           | 9,077,576.11  |      |               |      |
| MSC Mediterranean Shipping Company, S.A. | 8,424,733.79  |      |               |      |
| 中国上海外轮代理有限公司                             | 7,932,328.06  |      |               |      |
| 中国连云港外轮代理有限公司                            | 6,709,114.19  |      | 9,161,168.19  |      |
| 中国大连外轮代理有限公司                             | 6,334,602.47  |      |               |      |



| 项目名称                  | 年末数          |      | 年初数            |      |
|-----------------------|--------------|------|----------------|------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 天津中远海运船务代理有限公司        | 6,278,903.60 |      | 2,810,692.46   |      |
| 中国烟台外轮代理有限公司          | 5,792,207.02 |      | 6,988,344.97   |      |
| 中远海运发展股份有限公司          | 5,405,187.00 |      | 297,592,414.54 |      |
| 中远海运特种运输股份有限公司        | 4,709,188.40 |      | 22,493,336.34  |      |
| 中远海运散货运输有限公司          | 4,280,290.57 |      | 2,589,499.54   |      |
| 中国张家港外轮代理有限公司         | 3,720,203.34 |      | 4,959,602.23   |      |
| 宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司 | 3,681,780.58 |      | 10,159,564.18  |      |
| 中远国际船舶贸易（北京）有限公司      | 3,350,000.00 |      |                |      |
| 东方国际集装箱（连云港）有限公司      | 2,782,168.00 |      |                |      |
| 上海中远海运油品运输有限公司        | 2,641,381.10 |      |                |      |
| 中远罗马尼亚船贸公司            | 2,441,040.65 |      | 20,625,767.73  |      |
| 深圳中远海运物流有限公司          | 1,973,386.00 |      | 1,588,724.55   |      |
| 秦皇岛中远海运船务代理有限公司       | 1,872,442.55 |      | 1,026,850.73   |      |
| 宁波外代新华国际货运有限公司        | 1,868,791.40 |      |                |      |
| 中远海运集运（埃及）有限公司        | 1,802,834.55 |      |                |      |
| 常熟中远海运物流有限公司          | 1,801,454.87 |      | 2,752,617.92   |      |
| 神华中海航运有限公司            | 1,769,377.35 |      |                |      |
| MCC 运输新加坡有限公司         | 1,736,002.25 |      |                |      |
| 中国厦门外轮代理有限公司          | 1,381,585.71 |      |                |      |
| 宁波外代新扬船务有限公司          | 1,339,199.64 |      |                |      |
| 江苏连云港港口股份有限公司东泰分公司    | 1,251,932.00 |      |                |      |
| 厦门中远海运物流有限公司          | 1,224,312.00 |      |                |      |
| 上海远洋船舶管理有限公司          | 1,175,883.13 |      | 1,269,770.41   |      |
| 大连中远海运油品运输有限公司        | 1,131,731.67 |      |                |      |
| 中远海运（英国）有限公司          | 182,669.00   |      | 3,773,137.52   |      |
| 中远阿联酋瑞斯公司             | 120,383.87   |      | 28,006,189.28  |      |
| 中国海运（意大利）代理有限公司       |              |      | 18,387,856.18  |      |
| 中国海运（德国）集卡运输有限公司      |              |      | 4,212,292.35   |      |
| 中国海运（法国）代理有限公司        |              |      | 3,992,418.93   |      |
| 中国海运日本株式会社            |              |      | 3,628,477.14   |      |
| 中国海运（阿根廷）代理有限公司       |              |      | 3,374,820.06   |      |
| 中国海运（韩国）株式会社          |              |      | 3,029,938.30   |      |
| 中海智利代理公司              |              |      | 2,769,175.99   |      |
| 上海中海船务代理有限公司          |              |      | 2,680,026.81   |      |
| 中国海运（马来西亚）代理有限公司      |              |      | 2,121,771.84   |      |
| 中远（香港）航运有限公司          |              |      | 1,900,410.03   |      |
| 中远法国公司                |              |      | 1,879,698.12   |      |
| 中国青岛外轮代理有限公司          |              |      | 1,701,083.44   |      |
| 中海油轮运输有限公司            |              |      | 1,697,278.19   |      |
| 广州中远物流有限公司            |              |      | 1,685,960.92   |      |
| 青岛中远海运物流有限公司          |              |      | 1,454,538.04   |      |
| 扬州外轮代理有限公司            |              |      | 1,409,605.50   |      |
| 中国海运（巴西）代理有限公司        |              |      | 1,223,193.08   |      |



| 项目名称                 | 年末数            |      | 年初数            |      |
|----------------------|----------------|------|----------------|------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 南通中远物流有限公司           |                |      | 1,179,158.47   |      |
| 中远海运物流有限公司           |                |      | 1,102,255.47   |      |
| 中海海南物流有限公司           |                |      | 1,059,783.00   |      |
| 青岛远洋大亚物流有限公司         |                |      | 1,044,677.86   |      |
| 秦皇岛中海船务代理有限公司        |                |      | 1,026,850.73   |      |
| 其他公司小计               | 13,413,838.45  |      | 27,432,227.44  |      |
| 合 计                  | 254,896,981.39 |      | 563,191,767.17 |      |
| 预付款项:                |                |      |                |      |
| 中远海运发展股份有限公司         | 164,089,516.80 |      | 2,818,525.27   |      |
| 中远石油有限公司             | 75,143,300.00  |      | 142,214,473.93 |      |
| 中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司    | 16,793,425.84  |      | 15,423,769.74  |      |
| 大连国际集装箱码头有限公司        | 11,540,562.99  |      | 16,165,396.00  |      |
| 中远海运特种运输股份有限公司       | 4,491,082.16   |      |                |      |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司福建分公司 | 3,382,500.00   |      |                |      |
| 中国海运(巴拿马)代理有限公司      | 2,674,881.28   |      |                |      |
| 中远-国际码头(香港)有限公司      | 1,082,933.11   |      |                |      |
| 大连港湾集装箱码头有限公司        |                |      | 38,765,749.00  |      |
| 中国船舶燃料广州有限公司         |                |      | 8,239,523.20   |      |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司      |                |      | 5,197,620.00   |      |
| 中国海运(新加坡)代理有限公司      |                |      | 4,162,200.00   |      |
| 中海集装箱运输(香港)有限公司      |                |      | 2,305,614.90   |      |
| 连云港中海船务代理有限公司        |                |      | 1,700,000.00   |      |
| 太仓中海船务代理有限公司         |                |      | 1,300,000.00   |      |
| 其他公司小计               | 1,423,958.21   |      | 4,375,919.20   |      |
| 合 计                  | 280,622,160.39 |      | 242,668,791.24 |      |
| 其他应收款:               |                |      |                |      |
| 中远阿联酋瑞斯公司            | 144,937,355.43 |      | 38,969,932.80  |      |
| 中远海运集运(泰国)有限公司       | 17,928,227.43  |      |                |      |
| 中远考斯芬玛公司             | 17,679,510.68  |      | 32,304,044.21  |      |
| 中远海运集运(埃及)有限公司       | 13,464,966.86  |      | 9,413,187.34   |      |
| 中远海运集运(以色列)有限公司      | 9,373,302.60   |      |                |      |
| 中国汽车运输廊坊公司           | 8,175,629.78   |      | 4,087,814.89   |      |
| 中远海运发展股份有限公司         | 7,987,666.91   |      | 135,406.10     |      |
| 中远海运集运(兰卡)有限公司       | 7,704,235.15   |      | 8,802,725.16   |      |
| 海贸国际运输有限公司           | 6,106,283.87   |      | 5,289,905.33   |      |
| 中远土耳其船贸公司            | 5,950,983.69   |      | 6,336,098.42   |      |
| 长江口开发集团有限公司          | 4,500,514.59   |      |                |      |
| 张家港港务集团有限公司港口实业分公司   | 3,600,000.00   |      |                |      |
| 中国海运(阿联酋)代理有限公司      | 3,086,980.91   |      | 20,553,439.63  |      |
| 南通综合保税区              | 3,000,343.06   |      |                |      |
| 中国海运(埃及)代理有限公司       |                |      | 333,347,393.02 |      |
| 中海集装箱运输(香港)有限公司      |                |      | 126,970,142.46 |      |
| 中国海运(北美)代理有限公司       |                |      | 117,955,453.03 |      |



| 项目名称            | 年末数            |      | 年初数            |      |
|-----------------|----------------|------|----------------|------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 远泰船务有限公司        |                |      | 37,259,400.99  |      |
| 中远法国公司          |                |      | 34,227,051.11  |      |
| 中远西非公司          |                |      | 23,308,129.54  |      |
| 中远多美尼代理公司       |                |      | 20,032,468.00  |      |
| 远球有限公司          |                |      | 19,218,597.55  |      |
| 中国海运（英国）代理有限公司  |                |      | 11,049,644.76  |      |
| 中国海运（韩国）株式会社    |                |      | 8,498,695.81   |      |
| 新远（新加坡）有限公司     |                |      | 4,730,348.80   |      |
| 中国海运（加拿大）代理有限公司 |                |      | 4,111,151.27   |      |
| 中远海运（比雷埃夫斯）有限公司 |                |      | 3,217,322.72   |      |
| 中国海运（比利时）代理有限公司 |                |      | 2,849,511.24   |      |
| 中国海运（新加坡）代理有限公司 |                |      | 2,622,008.87   |      |
| 中国海运（阿根廷）代理有限公司 |                |      | 2,591,763.63   |      |
| 中远孟加拉国有限公司      |                |      | 2,364,130.99   |      |
| 中国海运（印度）代理有限公司  |                |      | 1,746,895.49   |      |
| 其他公司小计          | 462,245.22     |      | 4,691,267.70   |      |
| 合 计             | 253,958,246.18 |      | 886,683,930.86 |      |

## (2) 重大应付项目

| 项目名称                                           | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款:                                          |                |                |
| 中远石油有限公司                                       | 477,507,085.78 | 534,526,117.56 |
| 中国海运（新加坡）石油有限公司                                | 378,553,367.30 | 522,901,236.89 |
| 中远海运发展股份有限公司                                   | 163,875,664.62 | 306,949,260.83 |
| 佛罗伦管理服务（澳门离岸商业服务）有限公司                          | 130,655,293.76 | 78,461,600.36  |
| 中远-国际码头（香港）有限公司                                | 90,717,397.92  | 15,665,806.20  |
| 中远海运发展（香港）有限公司                                 | 54,974,651.78  |                |
| 大连国际集装箱码头有限公司                                  | 41,598,660.76  | 76,113,440.28  |
| 连悦有限公司                                         | 34,047,524.63  |                |
| 中远海运发展（亚洲）有限公司                                 | 31,825,931.59  |                |
| 中远（开曼）福庆控股有限公司                                 | 14,888,174.70  |                |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                                | 14,587,399.00  | 24,217,862.65  |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司                                | 10,509,236.27  | 5,258,842.93   |
| 中远海运特种运输股份有限公司                                 | 9,661,728.01   | 6,712,913.66   |
| 海贸国际运输有限公司                                     | 9,206,973.41   | 13,038,612.19  |
| SDAD. DE ESTIBA Y DESEST. PTO DE BILBAO, SAGEP | 8,637,879.59   |                |
| 大洋洲集装箱服务有限公司                                   | 8,370,201.41   |                |
| 中国海运（德国）集卡运输有限公司                               | 7,331,611.41   |                |
| 新远（新加坡）有限公司                                    | 6,113,517.19   |                |
| 远通海运设备服务有限公司                                   | 5,307,116.62   |                |
| 上海中远海运船务代理有限公司                                 | 5,084,862.37   |                |
| 中国海运（北美）代理有限公司                                 |                | 125,227,040.53 |
| 中海集装箱运输（香港）有限公司                                |                | 119,981,107.49 |
| 中海集装箱运输（亚洲）有限公司                                |                | 64,266,773.54  |



| 项目名称                                | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 中远-新港码头有限公司                         |                  | 56,305,391.53    |
| 中远海运(比雷埃夫斯)有限公司                     |                  | 34,929,846.46    |
| 东方国际资产管理有限公司                        |                  | 33,239,197.61    |
| 中国海运(英国)代理有限公司                      |                  | 23,388,635.50    |
| 中国海运(阿联酋)代理有限公司                     |                  | 19,455,783.12    |
| 大连港湾集装箱码头有限公司                       |                  | 18,206,048.94    |
| 中国海运(新加坡)代理有限公司                     |                  | 18,129,789.40    |
| 中远-国际码头(香港)有限公司                     |                  | 15,665,806.20    |
| 中国海运(埃及)代理有限公司                      |                  | 14,372,266.18    |
| 澳洲海空货运服务有限公司                        |                  | 14,136,373.32    |
| 中远土耳其船贸公司                           |                  | 13,581,810.33    |
| 中远法国公司                              |                  | 12,189,374.74    |
| 中国海运(韩国)株式会社                        |                  | 11,908,151.35    |
| 中国海运(加拿大)代理有限公司                     |                  | 11,130,211.42    |
| 中国海运(巴拿马)代理有限公司                     |                  | 10,410,980.70    |
| 中国大连外轮代理有限公司                        |                  | 9,418,550.88     |
| 中国海运(荷兰)代理有限公司                      |                  | 9,076,860.60     |
| 广州港集团有限公司                           |                  | 8,844,676.40     |
| 中国海运埃及有限公司                          |                  | 7,145,389.30     |
| 中国海运(越南)代理有限公司                      |                  | 6,455,781.15     |
| 中国宁波外轮代理有限公司                        |                  | 5,719,047.05     |
| 扬州港现代物流中心                           |                  | 5,605,868.88     |
| 中国海运(比利时)代理有限公司                     |                  | 5,411,972.35     |
| 中国天津外轮代理公司                          |                  | 5,327,973.32     |
| 其他公司小计                              | 98,117,761.64    | 69,018,687.08    |
| 合 计                                 | 1,601,572,039.76 | 2,332,395,088.92 |
| 预收款项:                               |                  |                  |
| 中远海运特种运输股份有限公司                      | 7,146,374.85     | 2,133,894.90     |
| 中远海运(厦门)有限公司                        | 2,921,668.18     | 1,788,106.00     |
| 中远(新加坡)有限公司                         | 724,152.15       |                  |
| 中远(香港)航运有限公司                        | 376,259.81       | 2,532.01         |
| 中远散货运输有限公司                          | 362,556.87       | 7,288,523.37     |
| 中远海运发展股份有限公司                        |                  | 2,553,427.30     |
| 中远海运物流有限公司                          |                  | 2,452,364.44     |
| 其他公司小计                              | 1,112,723.05     | 1,346,086.66     |
| 合 计                                 | 12,643,734.91    | 17,564,934.68    |
| 其他应付款:                              |                  |                  |
| APM Terminal Invest Company Limited | 365,968,087.49   | 403,837,623.78   |
| 广州港集团有限公司                           | 360,000,000.00   | 760,001,237.00   |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                     | 278,500,000.00   | 278,500,000.00   |
| 上海明东集装箱码头有限公司                       | 100,000,000.00   |                  |
| 张家港港务集团有限公司                         | 40,057,209.25    | 40,057,209.25    |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司                     | 35,443,711.90    | 35,443,711.90    |
| 武汉钢铁集团物流有限公司                        | 30,092,963.81    |                  |



| 项目名称                | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 广州港股份有限公司           | 25,976,838.72    | 24,807,240.27    |
| 中远海运发展股份有限公司        | 24,268,234.82    |                  |
| 佛罗伦货箱（澳门离岸商业服务）有限公司 | 39,789,547.82    | 42,519,189.26    |
| 泉州港务集装箱码头有限公司       | 17,221,155.91    |                  |
| 中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司   | 16,800,272.67    |                  |
| 广州港务局海港分局           | 15,150,649.62    |                  |
| 中远孟加拉有限公司           | 13,317,446.28    |                  |
| 中远海运集运（泰国）有限公司      | 11,703,605.83    |                  |
| 广州港物流有限公司           | 9,479,746.52     |                  |
| 中国海运（北美）代理有限公司      |                  | 114,994,321.05   |
| 中国海运（新加坡）石油有限公司     |                  | 41,735,919.14    |
| 中远集装箱运输意大利公司        |                  | 40,323,102.33    |
| 中远阿联酋瑞斯公司           |                  | 29,264,451.75    |
| 中国海运（意大利）代理有限公司     |                  | 24,483,435.00    |
| 中远西非公司              |                  | 23,308,129.54    |
| 中远多美尼代理公司           |                  | 8,761,137.97     |
| 其他公司小计              | 50,728,410.70    | 12,815,830.28    |
| 合 计                 | 1,434,497,881.34 | 1,880,852,538.52 |

## 十二、股份支付

### 1、以现金结算的股份支付

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

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

本期股票增值权数量变动情况如下：

| 项 目   | 本期数        | 上期数        |
|-------|------------|------------|
| 期初已授出 | 18,765,000 | 37,920,000 |
| 期内授出  |            |            |
| 期内行权  |            |            |
| 期内失效  | 18,765,000 | 19,155,000 |
| 其他转出  |            |            |
| 期末已授出 |            | 18,765,000 |

本公司 2017 年度确认的股票增值权费用为 0.00 元（2016 年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用-15,212,597.30 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2017 年 12 月 31 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 18,983,943.33 元（2016 年末为 18,983,943.33 元）。

## 2、以权益结算的股份支付

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

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

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

接纳获授予购股权的代价为 1.00 港元。

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

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

本年中远海运港口未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2017 年 12 月 31 日，中远海运港口资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 0.00 元。

尚未行使的购股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

| 项 目   | 本年数         |           | 上年数         |            |
|-------|-------------|-----------|-------------|------------|
|       | 每股平均行使价(港元) | 购股权数量     | 每股平均行使价(港元) | 购股权数量      |
| 期初已授出 | 19.30       | 9,940,000 | 19.30       | 12,980,000 |
| 期内授出  |             |           |             |            |
| 期内行权  |             |           |             |            |
| 期内注销  |             |           |             |            |
| 期内失效  | 19.30       | 9,940,000 | 19.30       | 3,040,000  |



| 项 目   | 本年数         |       | 上年数         |           |
|-------|-------------|-------|-------------|-----------|
|       | 每股平均行使价(港元) | 购股权数量 | 每股平均行使价(港元) | 购股权数量     |
| 期末已授出 |             |       | 19.30       | 9,940,000 |

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 被投资单位        | 批准预算总金额          | 已完成金额            | 未支付金额            |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 上海洋山码头       | 400,000,000.00   |                  | 400,000,000.00   |
| 中海码头-宁波梅山项目  | 340,000,000.00   | 40,000,000.00    | 300,000,000.00   |
| 中远-新港码头有限公司  | 945,123,561.00   | 419,443,444.00   | 525,680,117.00   |
| 天津欧亚码头       | 1,080,000,000.00 | 378,000,000.00   | 702,000,000.00   |
| 宁波远东码头经营有限公司 | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 安特卫普码头       | 827,043,802.00   | 487,460,357.00   | 339,583,445.00   |
| 瓦多码头         | 413,927,742.00   | 319,363,866.00   | 94,563,876.00    |
| 镇江金远码头       | 32,144,175.00    |                  | 32,144,175.00    |
| 合 计          | 5,038,239,280.00 | 2,144,267,667.00 | 2,893,971,613.00 |

(2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

| 项目名称        | 总金额               | 已完成金额             | 未支付金额             |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 长期服务式材料采购合同 | 42,899,076.32     | 23,641,346.13     | 19,257,730.19     |
| 其他固定资产      | 8,760,650.16      | 4,656,301.99      | 4,104,348.17      |
| 船舶建造        | 23,878,449,796.00 | 5,157,884,465.08  | 18,720,565,330.92 |
| 集装箱         | 1,130,467,956.50  | 1,125,348,011.00  | 5,119,945.50      |
| 码头          | 9,963,234,407.36  | 6,197,081,442.45  | 3,766,152,964.91  |
| 无形资产        | 82,446,955.90     | 41,223,477.95     | 41,223,477.95     |
| 总 计         | 35,106,258,842.24 | 12,549,835,044.60 | 22,556,423,797.64 |

(3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

| 期 间      | 待付租金              |
|----------|-------------------|
| 未来第一年    | 12,776,771,616.93 |
| 未来第二年    | 8,199,262,619.90  |
| 未来第三年    | 7,658,187,478.22  |
| 未来第四年及以后 | 54,752,821,648.25 |
| 合 计      | 83,387,043,363.30 |

#### 2、或有事项

(1) 或有负债及其财务影响

本公司预计负债年末余额 115,427,397.97 元，主要为未决诉讼及税务纠纷而计提的拨备，参见附注六、39 预计负债。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司担保事项主要为集团内担保, 详见本附注十一、5、(3)。

除上述事项外, 本公司无其他需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、会计政策变更事项

2017 年度, 财政部分别以财会[2017]7 号、8 号、9 号、14 号、22 号印发修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 14 号——收入》, 要求自 2018 年 1 月 1 日起在所有境内外同时上市的企业执行上述修订后的准则。本集团将自 2018 年 1 月 1 日起开始执行上述各项准则。上述会计政策变更事项已经本公司第五届董事会第九次会议批准通过。

##### 2、资产负债表日后取得的银行借款

| 贷款人名称      | 借款类别 | 币种  | 金额 (万元)    | 合同期限                  |
|------------|------|-----|------------|-----------------------|
| 招行上海分行长阳支行 | 信用贷款 | 人民币 | 20,000.00  | 2018-2-26 至 2019-2-26 |
| 招行上海分行长阳支行 | 信用贷款 | 人民币 | 40,000.00  | 2018-2-27 至 2019-2-26 |
| 招行上海分行长阳支行 | 信用贷款 | 人民币 | 40,000.00  | 2018-3-1 至 2019-2-26  |
| 中远财务有限责任公司 | 信用贷款 | 人民币 | 100,000.00 | 2018-2-26 至 2019-2-26 |
| 中远财务有限责任公司 | 信用贷款 | 人民币 | 80,000.00  | 2018-3-21 至 2019-3-21 |
| 中国进出口银行    | 船舶融资 | 美元  | 5,623.80   | 2017-6-23 至 2030-7-21 |
| 中国进出口银行    | 船舶融资 | 美元  | 15,370.54  | 2017-6-23 至 2030-7-21 |
| 中国进出口银行    | 船舶融资 | 美元  | 4,412.52   | 2017-6-23 至 2030-7-21 |

##### 3、资产负债表日后新签授信协议

| 授信人        | 借款类别 | 币种  | 最高综合授信额度 (万元) | 授信期限  |
|------------|------|-----|---------------|-------|
| 中远财务有限责任公司 | 信用借款 | 人民币 | 400,000.00    | 24 个月 |

#### 十五、其他重要事项

##### 1、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 3 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部, 分别为集装箱航运及相关业务、码头及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。



## (2) 报告分部的财务信息

| 项 目  | 集装箱航运及相关业务        | 码头及相关业务           | 其他业务              | 分部间抵销             | 合 计                |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 营业收入 | 86,751,205,766.70 | 4,357,806,917.10  |                   | 645,054,822.75    | 90,463,957,861.05  |
| 营业成本 | 80,359,772,694.52 | 2,879,230,644.85  |                   | 634,366,701.49    | 82,604,636,637.88  |
| 资产总额 | 71,639,651,813.17 | 58,629,980,110.12 | 55,435,094,612.34 | 52,514,721,757.30 | 133,190,004,778.33 |
| 负债总额 | 63,782,279,177.45 | 20,521,339,468.81 | 19,388,293,513.05 | 14,212,487,288.97 | 89,479,424,870.34  |

## 2、其他重要事项

## (1) 重大资产重组

经本公司第五届董事会第三次会议于 2017 年 7 月 7 日决议通过，本公司拟通过其境外全资下属公司 Faulkner Global Holdings Limited 与作为联合要约人的上港集团 BVI 发展有限公司联合向香港联合交易所有限公司上市公司东方海外（国际）有限公司（以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的现金收购要约。

上述要约收购假设全部标的公司股东就其股份接受要约，应支付的现金代价总额将约为 492.31 亿港元，合计人民币 428.70 亿元。

2017 年 10 月 16 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过于本次重大资产重组相关的议案。

公司已经完成国资委备案、美国反垄断审查、欧盟反垄断审查等相关程序，截至财务报告批准报出日，本次要约收购尚需通过中国商务部反垄断审查，并需取得国家发改委备案等，以满足本次要约收购的先决条件。后续公司将持续推进相关审批工作。

## (2) 非公开发行 A 股股份

经公司第五届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2017 年第三次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会及 2017 年第一次 H 股类别股东大会批准，本公司拟向包括中远海运集团在内的不超过十名的特定投资者非公开发行不超过 2,043,254,870 股 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%且不低于公司发行时最近一期经审计的每股净资产，募集资金总额不超过 1,290,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于支付已在建集装箱船舶所需造船款。截至本报告披露日期，本次非公开发行已获国务院国资委批准及获中国证监会受理。本次非公开发行尚需中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性。

## (3) 中海财务吸收合并中远财务

中海财务拟按照集团同一控制下企业合并方式吸收合并中远财务，吸并方中海财务作为合并后财务公司（以下简称“新财务公司”）的存续主体，其资产、负债、业务以及人员均不作调整；被吸并方中远财务不再作为法人主体独立存在，变更为新财务公司的分公司，其资产、负债、业务以及人员全部由新财务公司依法承继。作为交易整体方

案的一部分，在两家财务公司吸收合并的同时，中海集团和中远集团将其分别直接持有的新财务公司，股权同步无偿划转至中远海运集团。截至本报告披露日期，上述交易仍在实施中。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                         | 年末余额          |        |      |        |               |
|-----------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
|                             | 账面余额          |        | 坏账准备 |        | 账面价值          |
|                             | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款       |               |        |      |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款       | 69,763,528.29 | 100.00 |      |        | 69,763,528.29 |
| 组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 69,763,528.29 | 100.00 |      |        | 69,763,528.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款      |               |        |      |        |               |
| 合 计                         | 69,763,528.29 | 100.00 |      |        | 69,763,528.29 |

(续)

| 类 别                         | 年初余额          |        |      |        |               |
|-----------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
|                             | 账面余额          |        | 坏账准备 |        | 账面价值          |
|                             | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款       |               |        |      |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款       | 69,719,177.97 | 100.00 |      |        | 69,719,177.97 |
| 组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 69,719,177.97 | 100.00 |      |        | 69,719,177.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款      |               |        |      |        |               |
| 合 计                         | 69,719,177.97 | 100.00 |      |        | 69,719,177.97 |

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  | 年末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方往来 | 69,763,528.29 |      |          |
| 合 计   | 69,763,528.29 |      |          |

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 69,763,528.29 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的



坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

## 2、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少 |
|----------------|-------------------|------------------|------|
| 中国远洋（香港）有限公司   | 5,898,995,707.78  |                  |      |
| 中远海运集装箱运输有限公司  | 26,700,320,033.09 | 1,366,510,000.00 |      |
| 中远海运控股（香港）有限公司 |                   | 66,034.00        |      |
| 合 计            | 32,599,315,740.87 | 1,366,576,034.00 |      |

(续)

| 被投资单位          | 年末余额              | 本年计提减值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------|-------------------|----------|--------------|
| 中国远洋（香港）有限公司   | 5,898,995,707.78  |          |              |
| 中远海运集装箱运输有限公司  | 28,066,830,033.09 |          |              |
| 中远海运控股（香港）有限公司 | 66,034.00         |          |              |
| 合 计            | 33,965,891,774.87 |          |              |

## 3、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额 |    | 上年发生额        |    |
|------|-------|----|--------------|----|
|      | 收入    | 成本 | 收入           | 成本 |
| 其他业务 |       |    | 4,576,873.00 |    |
| 合 计  |       |    | 4,576,873.00 |    |

## 4、投资收益

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额              |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | -21,996,814,994.79 |
| 委托贷款利息          | 42,697,523.12 | 2,399,610.55       |
| 处置可供出售金融资产的投资收益 |               | 11,513,931.51      |
| 合 计             | 42,697,523.12 | -21,982,901,452.73 |

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金 额              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | 1,851,544,171.99 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |                  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 1,171,581,348.83 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                  |
| 债务重组损益                                                                                  |                  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |                  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 264,099,214.03   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 69,645.68        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -17,275,170.53   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                  |
| 小 计                                                                                     | 3,270,019,210.00 |
| 减：所得税影响额                                                                                | 549,650,082.50   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 1,008,502,208.53 |
| 合 计                                                                                     | 1,711,866,918.97 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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



**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 13.77             | 0.26   | 0.26   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 4.91              | 0.09   | 0.09   |



# 营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(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



2017 年 10 月 18 日

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。





证书序号：000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

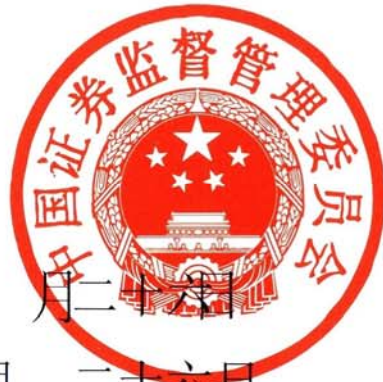
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一七年六月二十六日

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日







## 会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

### 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》。



发证机关：

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 苏春生                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1972年03月04日        |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 北京中昌会计师事务所         |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 110228197203041510 |
| Identity card No. |                    |



证书编号：  
No. of Certificate 110000942500

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会  
发证日期：2000年12月15日  
Date of Issuance





年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for  
this renewal.



6

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for  
this renewal.



7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续

This certificate is valid for another  
this renewal.



2008 年 3 月 20 日  
/y /m /d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，

This certificate is valid for another  
this renewal.



2009 年 3 月 20 日  
/y /m /d

9



# 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

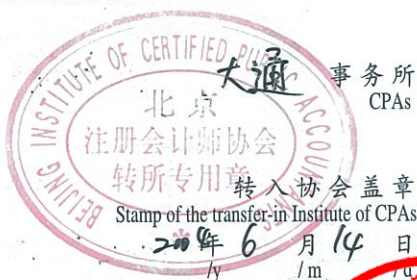
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

# 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

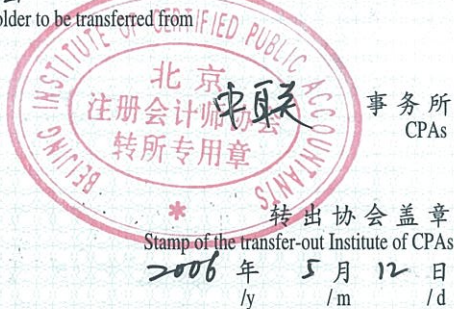


11

# 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



12

# 注意事项 NOTES

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she ceases to perform statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 中瑞岳华

转入: 瑞华





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 张 敏                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1985 年 05 月 04 日   |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 中磊会计师事务所江西分所       |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 510921198505044162 |
| Identity card No. |                    |

证书编号: 110001690106  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2011 年 08 月 25 日  
Date of Issuance





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 11月 6日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 24日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 25日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 25日  
/y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 10月 12日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 10月 12日  
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.