

中远海运特种运输股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]888号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2018年度财务报表 | 6 |
| 2018年度财务报表附注 | 18 |

中远海运特种运输股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中远海运特种运输股份有限公司(以下简称“贵公司”或“中远海特”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、运输收入的确认</p> <p>中远海特主要经营特种船舶运输,以船舶运营的航次确认运输收入,未完成的航次采用完工百分比法确定运输收入。</p> <p>2018年度运输收入70.69亿元,占全部收入的93%,由于收入是中远海特的关键业绩指标,故此,我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。</p> | <p>针对运输收入的确认,我们实施(但不限于)如下的审计程序:</p> <p>(1) 复核运输收入确认相关的会计政策是否正确且一贯地运用;</p> <p>(2) 执行该业务循环内部控制测试,对业务系统(SAP TM系统)和财务系统(SAP ECC系统)执行IT审计,包括总体层面的一般性控制测试和业务层面的信息技术应用控制测试,评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、运输收入的确认</p> | |
| <p>如财务报表附注“六、（三十二）营业收入、营业成本”所示。</p> | <p>（3）获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，采用抽样的方式检查船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，并与业务系统相关信息核对以确定业务发生的真实性；</p> <p>（4）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收入，分析、测算是否存在异常事项；通过检查航次期后完成情况，评估完工百分比确认的合理性；</p> <p>（5）结合应收账款期后回款检查情况，判断是否存在舞弊风险。</p> |
| <p>二、可供出售金融资产减值准备的计提</p> | |
| <p>中远海特下属子公司天星船务有限公司（简称“天星船务”）持有广东中远海运重工有限公司（简称“广东重工”）25%的股权，分类为可供出售金融资产。由于广东重工连续亏损，天星船务应享有的净资产份额远低于账面持有成本。</p> <p>广东重工预期将持续亏损，在综合考虑各种相关因素后，管理层预期这种下降趋势属于非暂时性的。广东重工为非上市主体，不存在活跃的市场报价，贵公司已聘请外部评估机构对被投资单位进行重新评估。</p> <p>由于可供出售金融资产及减值准备金额重大，因此我们将可供出售金融资产减值评估认定为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“六、（八）可供出售金融资产”所示。</p> | <p>针对可供出售金融的减值准备，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）了解中远海特对长期资产减值评估的内部控制；</p> <p>（2）我们获取并复核了管理层评价可供出售金融资产是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性，了解被审计单位管理层是否聘请了专家协助执行减值测试；</p> <p>（3）评价专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（4）评价其对测算可收回金额所使用折现率的合理性及计算股权投资未来现金流量现值的模型；复核了对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，并对可收回金额计算的准确性进行复核；</p> |

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]888号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

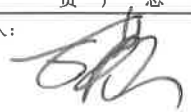
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,080,271,073.53 | 1,443,715,989.94 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 758,119,140.07 | 452,706,341.19 | 六、(二) |
| 其中：应收票据 | 42,323,385.80 | 350,485.00 | 六、(二) |
| 应收账款 | 715,795,754.27 | 452,355,856.19 | 六、(二) |
| 预付款项 | 677,252,283.04 | 487,682,625.00 | 六、(三) |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 82,426,553.36 | 59,674,969.78 | 六、(四) |
| 其中：应收利息 | 126,890.18 | 865,678.47 | 六、(四) |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 394,565,795.09 | 259,422,165.27 | 六、(五) |
| 持有待售资产 | 24,678,679.32 | | 六、(六) |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 110,687,925.80 | 192,463,735.59 | 六、(七) |
| 流动资产合计 | 3,128,001,450.21 | 2,895,665,826.77 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 348,012,875.00 | 377,812,740.11 | 六、(八) |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 777,945,033.93 | 808,852,302.34 | 六、(九) |
| 投资性房地产 | 223,276,127.33 | 223,624,569.89 | 六、(十) |
| 固定资产 | 16,381,515,513.58 | 16,267,988,887.79 | 六、(十一) |
| 在建工程 | 307,375,828.56 | 170,897,946.71 | 六、(十二) |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 413,812,853.33 | 420,873,025.55 | 六、(十三) |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 29,913,303.87 | 36,433,715.05 | 六、(十四) |
| 递延所得税资产 | 56,568,475.25 | 48,622,052.27 | 六、(十五) |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 18,538,420,010.85 | 18,355,105,239.71 | |
| 资产总计 | 21,666,421,461.06 | 21,250,771,066.48 | |

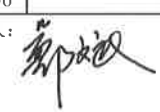
法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

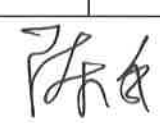
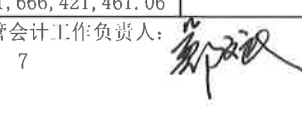
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 650,000,000.00 | 90,000,000.00 | 六、（十六） |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,912,554,219.56 | 1,816,218,239.61 | 六、（十七） |
| 预收款项 | 120,277,133.88 | 327,741,086.22 | 六、（十八） |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 208,632,890.60 | 286,321,682.65 | 六、（十九） |
| 应交税费 | 17,755,718.34 | 9,048,226.65 | 六、（二十） |
| 其他应付款 | 274,002,867.21 | 253,382,202.32 | 六、（二十一） |
| 其中：应付利息 | 65,475,861.73 | 55,874,570.80 | 六、（二十一） |
| 应付股利 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,071,950,206.68 | 721,420,551.49 | 六、（二十二） |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 5,255,173,036.27 | 3,504,131,988.94 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 5,295,448,114.87 | 6,824,468,709.48 | 六、（二十三） |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 1,127,667,575.31 | 1,031,497,838.62 | 六、（二十四） |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 855,972.49 | 724,061.05 | 六、（二十五） |
| 递延所得税负债 | 401,950,373.99 | 380,055,777.56 | 六、（十五） |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 6,825,922,036.66 | 8,236,746,386.71 | |
| 负 债 合 计 | 12,081,095,072.93 | 11,740,878,375.65 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,146,650,771.00 | 2,146,650,771.00 | 六、（二十六） |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,277,639,939.31 | 4,277,639,939.31 | 六、（二十七） |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -286,517,604.55 | -318,144,343.00 | 六、（二十八） |
| 专项储备 | | | 六、（二十九） |
| 盈余公积 | 856,852,067.27 | 851,009,524.99 | 六、（三十） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,583,445,272.53 | 2,546,154,272.74 | 六、（三十一） |
| 归属于母公司股东权益合计 | 9,578,070,445.56 | 9,503,310,165.04 | |
| 少数股东权益 | 7,255,942.57 | 6,582,525.79 | |
| 股东权益合计 | 9,585,326,388.13 | 9,509,892,690.83 | |
| 负债及股东权益合计 | 21,666,421,461.06 | 21,250,771,066.48 | |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并利润表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 7,576,116,168.03 | 6,508,692,188.32 | |
| 其中：营业收入 | 7,576,116,168.03 | 6,508,692,188.32 | 六、(三十二) |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 7,640,619,356.14 | 6,222,514,495.64 | |
| 其中：营业成本 | 6,461,613,133.75 | 5,381,852,387.82 | 六、(三十二) |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 25,616,897.00 | 24,219,524.92 | 六、(三十三) |
| 销售费用 | 49,603,057.64 | 52,354,472.71 | 六、(三十四) |
| 管理费用 | 509,418,312.16 | 459,425,760.90 | 六、(三十五) |
| 研发费用 | 746,792.27 | 141,509.43 | 六、(三十六) |
| 财务费用 | 380,902,256.20 | 305,952,581.73 | 六、(三十七) |
| 其中：利息费用 | 300,154,875.62 | 250,338,789.13 | 六、(三十七) |
| 利息收入 | 9,042,526.79 | 10,948,976.80 | 六、(三十七) |
| 资产减值损失 | 212,718,907.12 | -1,431,741.87 | 六、(三十八) |
| 加：其他收益 | 1,852,166.79 | 1,264,394.76 | 六、(三十九) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 152,080,517.61 | 42,269,968.99 | 六、(四十) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -11,676,617.28 | 34,163,304.83 | 六、(四十) |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | -17,777,908.48 | | 六、(四十一) |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 71,651,587.81 | 329,712,056.43 | |
| 加：营业外收入 | 52,634,310.92 | 25,812,318.81 | 六、(四十二) |
| 减：营业外支出 | 263,913.41 | 36,200,328.61 | 六、(四十三) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 124,021,985.32 | 319,324,046.63 | |
| 减：所得税费用 | 37,282,011.05 | 80,454,813.67 | 六、(四十四) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,739,974.27 | 238,869,232.96 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一) 按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,739,974.27 | 238,869,232.96 | |
| 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） | 673,416.78 | 1,308,691.26 | |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,066,557.49 | 237,560,541.70 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 31,626,738.45 | -97,550,421.48 | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 31,626,738.45 | -97,550,421.48 | 六、(二十八) |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | -118,410,000.00 | 74,060,000.00 | 六、(二十八) |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | -118,410,000.00 | 74,060,000.00 | 六、(二十八) |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 150,036,738.45 | -171,610,421.48 | 六、(二十八) |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 258,316.99 | 1,578,816.06 | 六、(二十八) |
| 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 | 149,778,421.46 | -173,189,237.54 | 六、(二十八) |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 118,366,712.72 | 141,318,811.48 | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 117,693,295.94 | 140,010,120.22 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 673,416.78 | 1,308,691.26 | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 0.040 | 0.110 | 十七、(二) |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 0.040 | 0.110 | 十七、(二) |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,069,843,553.14 | 6,728,957,617.37 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | 246,566,349.34 | 215,992,118.74 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 83,660,500.01 | 58,059,217.08 | 六、（四十六） |
| 经营活动现金流入小计 | 7,400,070,402.49 | 7,003,008,953.19 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,870,107,441.24 | 4,139,386,328.27 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,431,094,898.85 | 1,265,918,670.73 | |
| 支付的各项税费 | 55,828,860.47 | 61,718,693.32 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 147,803,358.81 | 110,210,972.27 | 六、（四十六） |
| 经营活动现金流出小计 | 6,504,834,559.37 | 5,577,234,664.59 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 895,235,843.12 | 1,425,774,288.60 | 六、（四十七） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 48,388,968.12 | 80,403,089.25 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,744,913.77 | 19,463,531.84 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 112,133,881.89 | 99,866,621.09 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,100,891,161.87 | 1,469,297,504.29 | |
| 投资支付的现金 | 28,900,000.00 | | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,129,791,161.87 | 1,469,297,504.29 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,017,657,279.98 | -1,369,430,883.20 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,157,510,000.00 | 2,524,197,600.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,157,510,000.00 | 2,524,197,600.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 1,056,716,193.94 | 2,084,929,451.34 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 335,662,928.09 | 256,249,473.59 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 9,607,778.89 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,185,780.95 | 59,129,017.57 | 六、（四十六） |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,393,564,902.98 | 2,400,307,942.50 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -236,054,902.98 | 123,889,657.50 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -3,428,346.54 | -121,662,325.98 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -361,904,686.38 | 58,570,736.92 | 六、（四十七） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,391,943,445.60 | 1,333,372,708.68 | 六、（四十七） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,030,038,759.22 | 1,391,943,445.60 | 六、（四十七） |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|------------------|--------|--|------|------------------|-------|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | | 减：库存股 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 优先股 | 普通股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 2,146,650,771.00 | | | | 4,277,639,939.31 | | | | -318,144,343.00 | | 851,009,324.99 | | 2,546,154,272.74 | 6,582,325.79 | 9,509,892,690.83 |
| 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 | | 2,146,650,771.00 | | | | 4,277,639,939.31 | | | | -318,144,343.00 | | 851,009,324.99 | | 2,546,154,272.74 | 6,582,325.79 | 9,509,892,690.83 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 31,626,738.45 | | | 5,842,542.28 | | -37,290,499.79 | 673,416.78 | 75,433,697.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 31,626,738.45 | | | | | 86,066,557.49 | 673,416.78 | 118,366,712.72 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -48,775,557.70 | | -48,775,557.70 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 5,842,542.28 | | -5,842,542.28 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | -42,933,015.42 | | -42,933,015.42 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | 22,758,731.08 | | | | | 22,758,731.08 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | -22,758,731.08 | | | | | -22,758,731.08 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 2,146,650,771.00 | | | | 4,277,639,939.31 | | | -286,517,604.55 | | | 856,852,067.27 | | 2,582,445,272.53 | 7,355,942.57 | 9,585,926,788.13 |

总经理：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈白

陈白

郭斌

张林峰



合并股东权益变动表(续)

2018年度

金额单位:元

| | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------|-----------------|------|----------------|---------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 其他 | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | 4,281,540,033.93 | | -220,593,921.52 | | 829,441,233.26 | | 2,330,182,022.77 | 52,568,789.77 | 9,419,768,929.21 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,146,650,771.00 | | 4,281,540,033.93 | | -220,593,921.52 | | 829,441,233.26 | | 2,330,182,022.77 | 52,568,789.77 | 9,419,768,929.21 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | -3,900,094.62 | | -97,550,421.48 | | 21,568,291.73 | | 215,982,249.97 | -45,986,263.96 | 90,123,761.62 |
| (一)综合收益总额 | | | -3,900,094.62 | | -97,550,421.48 | | | | 237,580,541.70 | 1,308,694.26 | 141,318,811.48 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | -3,900,094.62 | | | | | | -21,568,291.73 | -46,951,920.51 | -50,852,015.13 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | 4,277,639,939.31 | | -318,144,343.00 | | 851,009,524.99 | | 2,546,159,272.74 | 6,582,525.79 | 9,529,892,860.83 |

总经理:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永华

郭

陈

张

资产负债表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 422,009,675.69 | 135,714,903.44 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 396,817,594.13 | 156,558,440.23 | 十六、(一) |
| 其中：应收票据 | 41,961,685.80 | | 十六、(一) |
| 应收账款 | 354,855,908.33 | 156,558,440.23 | 十六、(一) |
| 预付款项 | 245,845,935.98 | 135,742,867.42 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 425,695,393.71 | 14,126,364.48 | 十六、(二) |
| 其中：应收利息 | 226,335.85 | 44,969.74 | 十六、(二) |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 155,510,962.22 | 83,101,825.71 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 175,165,822.60 | 118,001,427.17 | |
| 流动资产合计 | 1,821,045,384.33 | 643,245,828.45 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 150,789,900.00 | 57,200,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,956,062,469.35 | 4,068,377,685.07 | 十六、(三) |
| 投资性房地产 | 179,182,480.58 | 170,485,785.43 | |
| 固定资产 | 6,529,905,743.57 | 6,617,022,929.18 | |
| 在建工程 | 221,973,756.22 | 64,951,459.10 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 5,516,040.98 | 2,861,567.43 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 10,256,410.22 | 13,675,213.66 | |
| 递延所得税资产 | 54,721,604.06 | 42,527,728.17 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 11,108,408,404.98 | 11,037,102,368.04 | |
| 资产总计 | 12,929,453,789.31 | 11,680,348,196.49 | |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈东

郑斌

张永华

资产负债表（续）

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

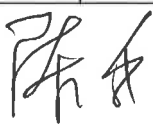
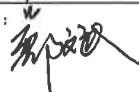
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 975,000,000.00 | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 762,676,484.53 | 728,228,498.61 | |
| 预收款项 | 64,250,818.93 | 54,941,354.43 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 86,334,198.77 | 163,665,784.67 | |
| 应交税费 | 1,346,260.64 | 1,916,229.83 | |
| 其他应付款 | 100,797,429.73 | 252,354,727.90 | |
| 其中：应付利息 | 20,551,823.19 | 10,978,152.45 | |
| 应付股利 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 395,912,095.00 | 99,205,840.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,386,317,287.60 | 1,300,312,435.44 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 1,790,917,125.00 | 1,673,900,320.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 64,344,565.94 | 42,675,720.53 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,855,261,690.94 | 1,716,576,040.53 | |
| 负 债 合 计 | 4,241,578,978.54 | 3,016,888,475.97 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,146,650,771.00 | 2,146,650,771.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,645,345,365.79 | 4,636,680,999.88 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -1,429,886.21 | -1,688,203.20 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 856,852,067.27 | 851,009,524.99 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,040,456,492.92 | 1,030,806,627.85 | |
| 股东权益合计 | 8,687,874,810.77 | 8,663,459,720.52 | |
| 负债及股东权益合计 | 12,929,453,789.31 | 11,680,348,196.49 | |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


利润表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入 | 5,824,483,209.04 | 4,044,885,285.76 | |
| 其中：营业收入 | 5,824,483,209.04 | 4,044,885,285.76 | 十六、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 5,815,822,096.40 | 3,960,610,125.84 | |
| 其中：营业成本 | 5,328,787,485.82 | 3,570,957,437.23 | 十六、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 10,779,172.29 | 9,155,983.63 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 360,848,270.36 | 323,524,884.77 | |
| 研发费用 | 746,792.27 | 141,509.43 | |
| 财务费用 | 113,803,548.10 | 57,326,538.59 | |
| 其中：利息费用 | 88,349,021.45 | 56,539,434.85 | |
| 利息收入 | 6,819,255.17 | 5,759,595.82 | |
| 资产减值损失 | 856,827.56 | -496,227.81 | |
| 加：其他收益 | 1,166,743.26 | 937,900.48 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 86,027,022.55 | 143,440,188.18 | 十六、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -36,721,469.39 | 10,440,188.18 | 十六、（五） |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | -24,966,019.20 | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 70,888,859.25 | 228,653,248.58 | |
| 加：营业外收入 | 5,459,814.74 | 1,731,135.59 | |
| 减：营业外支出 | 6,484.64 | 15,233.42 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 76,342,189.35 | 230,369,150.75 | |
| 减：所得税费用 | 17,916,766.58 | 14,686,233.50 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,425,422.77 | 215,682,917.25 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,425,422.77 | 215,682,917.25 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 258,316.99 | 1,578,816.06 | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 258,316.99 | 1,578,816.06 | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 258,316.99 | 1,578,816.06 | |
| 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | 58,683,739.76 | 217,261,733.31 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,032,513,689.85 | 2,684,132,378.85 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | 215,146,714.60 | 189,114,016.91 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 802,876,708.86 | 793,751,199.92 | |
| 经营活动现金流入小计 | 4,050,537,113.31 | 3,666,997,595.68 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,921,691,221.61 | 1,720,351,828.16 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 729,862,175.83 | 1,007,952,372.39 | |
| 支付的各项税费 | 16,537,076.37 | 11,025,021.13 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,461,945,772.67 | 490,361,710.90 | |
| 经营活动现金流出小计 | 4,130,036,246.48 | 3,229,690,932.58 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -79,499,133.17 | 437,306,663.10 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 89,235,138.56 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 37,409,347.83 | 149,903,066.97 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,974,113.91 | 1,728.17 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 176,618,600.30 | 149,904,795.14 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 847,242,713.94 | 1,292,785,657.10 | |
| 投资支付的现金 | 197,000,000.00 | 150,739,903.08 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,044,242,713.94 | 1,443,525,560.18 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -867,624,113.64 | -1,293,620,765.04 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,482,510,000.00 | 1,197,758,600.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,482,510,000.00 | 1,197,758,600.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 125,172,910.00 | 375,488,294.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 121,708,366.13 | 63,542,652.64 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,018,289.60 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 246,881,276.13 | 442,049,236.24 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,235,628,723.87 | 755,709,363.76 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -2,210,704.81 | -85,733,269.79 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 286,294,772.25 | -186,338,007.97 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 135,714,903.44 | 322,052,911.41 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 422,009,675.69 | 135,714,903.44 | |

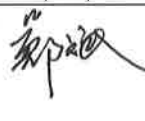
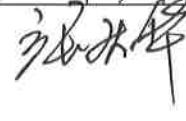
法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

2018年度

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|-------|---------------|----------------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,636,680,999.88 | | -1,688,203.20 | | 851,009,524.99 | | 1,030,806,627.85 | 8,663,459,720.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,636,680,999.88 | | -1,688,203.20 | | 851,009,524.99 | | 1,030,806,627.85 | 8,663,459,720.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 8,664,365.91 | | 258,316.99 | | 5,842,542.28 | | 9,849,865.07 | 24,415,090.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 258,316.99 | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,842,542.28 | | -18,775,657.70 | -12,933,015.42 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 5,842,542.28 | | -5,842,542.28 | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -12,933,015.42 | -12,933,015.42 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 19,201,465.87 | | | | 19,201,465.87 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | -19,201,465.87 | | | | -19,201,465.87 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,645,345,365.79 | | -1,429,886.21 | | 856,852,067.27 | | 1,040,456,492.92 | 8,687,871,810.77 |

法定代表人： 总经理： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

2018年度

金额单位:元

| | 上期金额 | | | | | | 股东权益合计 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|-----|------|------------------|--------|---------------|----------------|------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,636,680,999.88 | | -3,267,019.26 | 829,441,233.26 | | 836,692,002.33 | 8,446,197,987.21 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,636,680,999.88 | | -3,267,019.26 | 829,441,233.26 | | 836,692,002.33 | 8,446,197,987.21 |
| 三、本增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 1,578,816.06 | 21,568,291.73 | | 194,114,625.52 | 217,261,733.31 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 1,578,816.06 | | | 215,682,917.25 | 217,261,733.31 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 21,568,291.73 | | -21,568,291.73 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 21,568,291.73 | | -21,568,291.73 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,146,650,771.00 | | | | 4,636,680,999.88 | | -1,688,203.20 | 851,009,524.99 | | 1,030,806,627.85 | 8,663,459,720.52 |

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

中远海运特种运输股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2010年4月6日,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》(国资产权[2010]257号),同意广州远洋运输公司将其所持有的本公司50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输有限公司(原名:中国远洋运输(集团)总公司,2017年更名为现名,以下简称“中远集团”)。2010年5月21日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输(集团)总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2010]681号)对无偿划转进行了批复。2010年6月11日,上述股权划转交割完毕,中远集团成为本公司的控股股东,持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

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

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

本公司2015年1月第五届董事会第二十次会议决议通过、2015年第一次临时股东大会审议通过批准,并经2016年1月19日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]132号)核准,本公司2016年1月以非公开发行股票的方式向中远集团、前海开源基金管理有限公司两家投资者合计发行456,204,378股A股股票,发行价格为5.48元/股,每股面值人民币1元。本公司的股本变更为2,146,650,771.00元,其中中远集团直接持有1,083,147,344股,持股比例变更为50.46%。

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

根据本公司第六届董事会十四次会议和2016年第二次临时股东大会,审议通过的《关于

审议变更公司名称的议案》，2016年12月7日，本公司完成公司名称工商变更登记手续，并取得广州市工商行政管理局核准下发的《营业执照》，公司名称由“中远航运股份有限公司”变更为“中远海运特种运输股份有限公司”。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数2,146,650,771股。

本公司企业法人统一社会信用代码：91440101718160724W

本公司注册地址：广州市保税区东江大道282号康胜大厦

本公司经营范围：水上运输业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的控股母公司：中国远洋运输有限公司。

本公司的最终控制方：中国远洋海运集团有限公司。

本财务报表经本公司董事会于2019年03月28日决议批准。

（二）公司合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司2018年度纳入合并范围的二级子公司共5户，较上期减少1户，详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益。”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司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 2017 年年度报告 88/144 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

六、（九）长期股权投资或本附注三、（十）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”（详见本附注三、（十四）长期股权投资和“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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）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。

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额为人民币 300 万元以上的应收账款；金额为人民币 100 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------------------|--------------|---------------|
| 0-6 月以内 (含 6 个月, 下同) | 0.5 | 0.5 |
| 6 个月-1 年 | 3 | 3 |
| 1-2 年 | 30 | 30 |
| 2-3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

对应收票据等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

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

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|----------|-------------|
| 船舶 | 年限平均法 | 24 | 预计废钢价（注） | 不适用 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-30 | 0 | 3.33-4.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0 | 10.00-33.33 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 2-5 | 0 | 20.00-50.00 |

注：船舶净残值采用预计废钢价值计算。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 70 |
| 专利权 | 5 |
| 软件 | 3-5 |

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

5. 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。

（二十）长期资产减值

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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司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。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

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

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

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

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

(1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

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

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①航次的收入金额能够可靠地计量；
- ②与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- ③航次的完成程度能够可靠地确定；
- ④与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

①如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

②如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

③如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

(2) 其他业务收入

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 注 1 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 车船使用税 | 净吨位 2001-10000 吨的，每吨 5 元；净吨位 10001 吨及以上的，每吨 6 元 | 每吨 5 元/6 元 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、16.5% |

注 1：应税收入按 17%、16%、11%、10%、6%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入按 5%、3% 的简易征收率计缴增值税。

注 2：本公司下属子公司中航香港及天星船务按照香港政府的相关规定计缴利得税、车船税。

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

门诊部属于免征增值税的医疗机构，免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部属于小型微利企业。依据财税〔2017〕43号文，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 将“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示 | 2018年12月31日：合并应收票据及应收账款列示金额为758,119,140.07元，母公司应收票据及应收账款列示金额为396,817,594.13元； |
| | 2017年12月31日：合并应收票据及应收账款列示金额为452,706,341.19元，母公司应收票据及应收账款列示金额为156,558,440.23元； |
| | 2018年12月31日：合并其他应收款列示金额为82,426,553.36元，母公司其他应收款列示金额为425,695,393.71元； |
| (2) 将“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并为“其他应收款”列示 | 2017年12月31日：合并其他应收款列示金额为59,674,969.78元，母公司其他应收款列示金额为14,126,364.48元； |
| | 2018年12月31日：合并固定资产列示金额为16,381,515,513.58元，母公司固定资产列示金额为6,529,905,743.57元； |
| | 2017年12月31日：合并固定资产列示金额为16,267,988,887.79元，母公司固定资产列示金额为6,617,022,929.18元； |
| (3) 将“固定资产”和“固定资产清理”合并为“固定资产”列示 | 2018年12月31日：合并在建工程列示金额为307,375,828.56元，母公司在建工程列示金额为221,973,756.22元； |
| | 2017年12月31日：合并在建工程列示金额为170,897,946.71元，母公司在建工程列示金额为64,951,459.10元； |
| | 2018年12月31日：合并应付票据及应付账款列示金额为1,912,554,219.56元，母公司应付票据及应付账款列示金额为762,676,484.53元； |
| (5) 将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示 | 2017年12月31日：合并应付票据及应付账款列示金额为1,816,218,239.61元，母公司应付票据及应付账款列示金额为728,228,498.61元； |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (6) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并为“其他应付款”列示 | 2018年12月31日:合并其他应付款列示金额为274,002,867.21元, 母公司其他应付款列示金额为100,797,429.73元; 2017年12月31日:合并其他应付款列示金额为253,382,202.32元, 母公司其他应付款列示金额为252,354,727.90元; |
| (7) “专项应付款”、“长期应付款”合并为“长期应付款”列示 | 2018年12月31日:合并长期应付款列示金额为0.00元, 母公司长期应付款列示金额为0元; 2017年12月31日, 合并长期应付款列示金额为0.00元, 母公司长期应付款列示金额为0元; |
| (8) 在利润表中新增“研发费用”报表项目, 研发费用不再在管理费用科目核算 | 2018年度: 增加合并研发费用746,792.27元, 减少合并管理费用746,792.27元; 增加母公司研发费用746,792.27元, 减少母公司管理费用746,792.27元; 2017年度: 增加合并研发费用141,509.43元, 减少合并管理费用141,509.43元; 增加母公司研发费用141,509.43元, 减少母公司管理费用141,509.43元; |
| (9) 在利润表中“财务费用”项目下, 新增“利息收入”、“利息费用”项目 | 2018年度: 合并“利息收入”为9,042,526.79元, 母公司“利息收入”为6,819,255.17元; 合并“利息费用”为300,154,875.62元, 母公司“利息费用”为88,349,021.45元; 2017年度: 合并“利息收入”为10,948,976.80元, 母公司“利息收入”为5,759,595.82元; 合并“利息费用”为250,338,789.13元, 母公司“利息费用”为56,539,434.85元; |
| (10) 对利润表中“其他收益”项目下收到的扣缴税款手续费的可比期间的比较数据进行调整 | 2018年度: 增加合并“其他收益”1,344,941.58元, 减少合并“营业外收入”1,344,941.58元; 增加母公司“其他收益”1,166,743.26元, 减少合并“营业外收入”1,166,743.26元。 2017年度: 增加合并“其他收益”1,117,106.20元, 减少合并“营业外收入”1,117,106.20元; 增加母公司“其他收益”937,900.48元, 减少合并“营业外收入”937,900.48元。 |

(二) 会计估计的变更

固定资产船舶预计净残值的变更

2018年4月28日, 公司董事会第二十七次会议审议通过了《关于审议中远海特会计估计变更的议案》, 对船舶净残值的会计估计进行变更, 具体情况如下:

根据国际废钢船市场价格, 2018年主要国际市场船舶废钢价格平均值在330美元/轻吨以上, 与公司目前执行的280美元/轻吨的会计估计已存在较大的差异, 变动比例达17.86%。

| 事项 | 变更前 | 变更后 |
|---------|----------|----------|
| 船舶净残值标准 | 280美元/轻吨 | 330美元/轻吨 |

按照企业会计准则的相关规定, 对上述会计估计的变更采用未来适用法, 因会计估计调整增加当年利润总额1,775.27万元。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 162,330.91 | 213,713.77 |
| 银行存款 | 1,029,873,968.57 | 1,391,729,731.82 |
| 其他货币资金 | 50,234,774.05 | 51,772,544.35 |
| 合计 | <u>1,080,271,073.53</u> | <u>1,443,715,989.94</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 69,837,797.27 | 189,037,809.67 |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项50,232,314.31元，为房屋维修基金及住房基金。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 42,323,385.80 | 350,485.00 |
| 应收账款 | 715,795,754.27 | 452,355,856.19 |
| 合计 | <u>758,119,140.07</u> | <u>452,706,341.19</u> |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 42,323,385.80 | 350,485.00 |
| 合计 | <u>42,323,385.80</u> | <u>350,485.00</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 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 | <u>734,315,590.38</u> | <u>100.00</u> | <u>18,519,836.11</u> | | <u>715,795,754.27</u> |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | | | | | |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | 352,815,560.49 | 48.05 | | | 352,815,560.49 |
| 组合 3: 账龄组合 | 381,500,029.89 | 51.95 | 18,519,836.11 | 4.85 | 362,980,193.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>734,315,590.38</u> | <u>100.00</u> | <u>18,519,836.11</u> | | <u>715,795,754.27</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 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 | <u>468,462,863.48</u> | <u>100.00</u> | <u>16,107,007.29</u> | | <u>452,355,856.19</u> |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | | | | | |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | 227,083,122.92 | 48.47 | | | 227,083,122.92 |
| 组合 3: 账龄组合 | 241,379,740.56 | 51.53 | 16,107,007.29 | 6.67 | 225,272,733.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>468,462,863.48</u> | <u>100.00</u> | <u>16,107,007.29</u> | | <u>452,355,856.19</u> |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 362,521,368.41 | 2,545,155.85 | |
| 其中: 0-6月以内(含6个月) | 333,219,419.50 | 1,666,097.41 | 0.50 |
| 6个月-1年(含1年) | 29,301,948.91 | 879,058.44 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 257,857.96 | 77,357.39 | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 5,646,961.32 | 2,823,480.67 | 50.00 |
| 3年以上 | 13,073,842.20 | 13,073,842.20 | 100.00 |
| 合计 | <u>381,500,029.89</u> | <u>18,519,836.11</u> | |

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------------|-----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合2:未到收款期的应收款项 | 352,815,560.49 | | |
| 合计 | <u>352,815,560.49</u> | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 1,994,958.89 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 53,145.06 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|-------------------|------------------|--------|
| 福州天恒船务管理有限公司 | 20,000.00 | 银行存款收回 |
| 威尔森船舶产品贸易(上海)有限公司 | 33,145.06 | 银行存款收回 |
| 合计 | <u>53,145.06</u> | |

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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146,895,427.58元,占应收账款年末余额合计数的比例为20%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,016,763.72元。

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期未发生转移应收账款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 557,544,385.91 | 82.32 | 388,266,023.83 | 79.61 |
| 1-2年(含2年) | 67,489,125.66 | 9.97 | 45,593,984.82 | 9.35 |
| 2-3年(含3年) | 20,457,150.23 | 3.02 | 27,869,466.46 | 5.72 |
| 3年以上 | 31,761,621.24 | 4.69 | 25,953,149.89 | 5.32 |
| 合计 | <u>677,252,283.04</u> | <u>100.00</u> | <u>487,682,625.00</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期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120,403,735.70元,占预付账款年末余额合计数的比例为17.78%。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 126,890.18 | 865,678.47 |
| 其他应收款 | 82,299,663.18 | 58,809,291.31 |
| 合计 | <u>82,426,553.36</u> | <u>59,674,969.78</u> |

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 定期存款 | 126,890.18 | 865,678.47 |
| 合计 | <u>126,890.18</u> | <u>865,678.47</u> |

(2) 公司不存在重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|----------------|--------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 101,010,902.65 | 100.00 | 18,711,239.47 | | 82,299,663.18 |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 39,451,790.78 | 39.06 | | | 39,451,790.78 |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | | | | | |
| 组合 3: 账龄组合 | 61,559,111.87 | 60.94 | 18,711,239.47 | 30.40 | 42,847,872.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 101,010,902.65 | 100.00 | 18,711,239.47 | | 82,299,663.18 |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|---------------|--------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 74,991,656.44 | 100.00 | 16,182,365.13 | | 58,809,291.31 |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 24,008,840.81 | 32.02 | | | 24,008,840.81 |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | | | | | |
| 组合 3: 账龄组合 | 50,982,815.63 | 67.98 | 16,182,365.13 | 31.74 | 34,800,450.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 74,991,656.44 | 100.00 | 16,182,365.13 | | 58,809,291.31 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 39,821,049.61 | 253,397.97 | |
| 其中：0-6月以内(含6个月) | 37,649,341.94 | 188,246.81 | 0.50 |
| 6个月-1年(含1年) | 2,171,707.67 | 65,151.16 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 2,011,677.56 | 603,503.28 | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 3,744,094.36 | 1,872,047.88 | 50.00 |
| 3年以上 | 15,982,290.34 | 15,982,290.34 | 100.00 |
| 合计 | <u>61,559,111.87</u> | <u>18,711,239.47</u> | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------------------------|----------------------|----------|----------|------|
| 组合1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 39,451,790.78 | | | |
| 合计 | <u>39,451,790.78</u> | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|--------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 1,836,414.28 |

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 190,590.04 |

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 |
|------|---------|-------------------|------|---------|-----------|
| 船员往来 | 代收代缴 | 190,590.04 | 无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 合计 | | <u>190,590.04</u> | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|------|---------------|------|-----------------|--------------|
| 中远海运船员管理有限公司 | 代收代付 | 23,258,444.07 | 1年以内 | 23.03 | 116,708.81 |
| NEW ZEUS LIMITED | 代收代付 | 3,503,885.28 | 4年以内 | 3.47 | 3,061,996.30 |
| ASPHALTOS TRADE S.A. | 代收代付 | 2,543,506.58 | 1年以内 | 2.52 | 12,717.53 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------------------|------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| MARTRADE SHIPPING + TRANSPORT | 代收代付 | 2,441,756.56 | 3年以上 | 2.42 | 2,441,756.56 |
| GMB MLS DUSSELDORF | 代收代付 | 2,374,178.81 | 3年以上 | 2.34 | 2,374,178.81 |
| 合计 | | <u>34,121,771.30</u> | | <u>33.78</u> | <u>8,007,358.01</u> |

(5) 期末无应收政府补助的情况。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 102,965,592.84 | | 102,965,592.84 | 50,826,039.90 | | 50,826,039.90 |
| 库存商品 | 18,595,385.57 | | 18,595,385.57 | 20,456,075.44 | | 20,456,075.44 |
| 船存燃油 | 273,004,816.68 | | 273,004,816.68 | 188,140,049.93 | | 188,140,049.93 |
| 合计 | <u>394,565,795.09</u> | | <u>394,565,795.09</u> | <u>259,422,165.27</u> | | <u>259,422,165.27</u> |

2. 存货期末不存在跌价准备情况。

3. 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

(六) 持有待售资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------|
| 月亮湾轮 | 23,403,512.00 | 23,403,512.00 | | 2019年4月 |
| 海阳阁1801房 | 485,117.16 | 6,855,750.00 | 34,278.75 | 2019年1月 |
| 北京市芳城园5号楼1902 | 790,050.16 | 6,073,900.00 | 73,739.00 | 2019年6月 |
| 合计 | <u>24,678,679.32</u> | <u>36,333,162.00</u> | <u>108,017.75</u> | |

注：1. 月亮湾轮已签订协定书，故划为持有待售资产。期末金额以期末公允价值减去预计处置费用为依据，即 23,403,512.00 元，并计提减值 15,383,679.01 元。

2. 海阳阁 1801 房已签订买卖合同，售价为 6,855,750.00 元，期末持有待售资产公允价值以资产账面价值为依据。

3. 北京市芳城园 5 号楼 1902 已签订产权交易合同，售价为 6,073,900.00 元，期末持有待售资产公允价值以资产账面价值为依据。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 110,447,543.06 | 192,102,480.67 |
| 预缴企业所得税 | 240,382.74 | 361,254.92 |
| 合计 | <u>110,687,925.80</u> | <u>192,463,735.59</u> |

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | <u>541,569,875.00</u> | <u>193,557,000.00</u> | <u>348,012,875.00</u> | <u>377,812,740.11</u> | | <u>377,812,740.11</u> |
| 其中：按成本计量 | 541,569,875.00 | 193,557,000.00 | 348,012,875.00 | 377,812,740.11 | | 377,812,740.11 |
| 合计 | <u>541,569,875.00</u> | <u>193,557,000.00</u> | <u>348,012,875.00</u> | <u>377,812,740.11</u> | | <u>377,812,740.11</u> |

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 中远财务有限责任公司 | 152,901,665.11 | | 152,901,665.11 | |
| 中远海运集团财务有限责任公司 | | 316,658,800.00 | | 316,658,800.00 |
| 广东中远海运重工有限公司 | 224,911,075.00 | | | 224,911,075.00 |
| 合计 | <u>377,812,740.11</u> | <u>316,658,800.00</u> | <u>152,901,665.11</u> | <u>541,569,875.00</u> |

接上表：

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|------|-----------------------|------|-----------------------|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 中远财务有限责任公司 | | | | | 10.50 | |
| 中远海运集团财务有限责任公司 | | | | | 6.72 | |
| 广东中远海运重工有限公司 | | 193,557,000.00 | | 193,557,000.00 | 25.00 | |
| 合计 | | <u>193,557,000.00</u> | | <u>193,557,000.00</u> | | |

3. 报告期内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 |
|------------|----------|----|
| 期初已计提减值金额 | | |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|---------------|----------------|-----------------------|
| 本期计提 | 193,557,000.00 | <u>193,557,000.00</u> |
| 其中：从其他综合收益转入 | | |
| 本期减少 | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | |
| 期末已计提减值金额 | 193,557,000.00 | <u>193,557,000.00</u> |

4. 本期未发生可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值的情形。

(九) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 一、合营企业 | | | |
| 上海南华国际物流有限公司 | | 3,900,000.00 | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B. V. | 32,896,745.11 | | |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | 3,214,167.10 | | |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | 19,100,983.75 | 25,000,000.00 | |
| 小计 | <u>55,211,895.96</u> | <u>28,900,000.00</u> | |
| 二、联营企业 | | | |
| 广州越洋船务有限公司 | 43,729,719.20 | | |
| 福建捷安船务有限公司 | 20,492,525.53 | | |
| 道达尔润滑油(中国)有限公司 | 672,388,363.74 | | |
| 广州广裕仓码有限公司 | 17,029,797.91 | | |
| 小计 | <u>753,640,406.38</u> | | |
| 合计 | <u>808,852,302.34</u> | <u>28,900,000.00</u> | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-----------------------------------------------|----------------|------------|--------|--------------|
| | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 一、合营企业 | | | | |
| 上海南华国际物流有限公司 | | | | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B. V. | 6,836,901.71 | 87,478.62 | | 7,971,357.52 |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | 542,612.65 | 170,838.37 | | 279,398.37 |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | -44,100,983.75 | | | |

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投 资损益 | 本期增减变动 | | 宣告发放现金 红利或利润 |
|----------------|-----------------|------------|------------|-----------------|
| | | 其他综合收益调整 | 其他权 益变动 | |
| 小计 | -36,721,469.39 | 258,316.99 | | 8,250,755.89 |
| 二、联营企业 | | | | |
| 广州越洋船务有限公司 | -333,809.35 | | | |
| 福建捷安船务有限公司 | 194,504.07 | | | |
| 道达尔润滑油(中国)有限公司 | 26,078,782.50 | | | 40,138,212.23 |
| 广州广裕仓码有限公司 | -894,625.11 | | | |
| 小计 | 25,044,852.11 | | | 40,138,212.23 |
| 合计 | -11,676,617.28 | 258,316.99 | | 48,388,968.12 |

接上表:

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------------------------------------|----------|----|----------------|--------------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 上海南华国际物流有限公司 | | | 3,900,000.00 | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B.V. | | | 31,849,767.92 | |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | | | 3,648,219.75 | |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | | | | |
| 小计 | | | 39,397,987.67 | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 广州越洋船务有限公司 | | | 43,395,909.85 | |
| 福建捷安船务有限公司 | | | 20,687,029.60 | |
| 道达尔润滑油(中国)有限公司 | | | 658,328,934.01 | |
| 广州广裕仓码有限公司 | | | 16,135,172.80 | |
| 小计 | | | 738,547,046.26 | |
| 合计 | | | 777,945,033.93 | |

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 319,951,585.85 | 319,951,585.85 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2. 本期增加金额 | <u>25,576,763.18</u> | <u>25,576,763.18</u> |
| (1) 存货、固定资产、在建工程转入 | 25,576,763.18 | <u>25,576,763.18</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | <u>345,528,349.03</u> | <u>345,528,349.03</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | <u>95,443,886.64</u> | <u>95,443,886.64</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>25,925,205.74</u> | <u>25,925,205.74</u> |
| (1) 计提或摊销 | 13,990,459.52 | <u>13,990,459.52</u> |
| (2) 存货、固定资产、在建工程转入 | 11,934,746.22 | <u>11,934,746.22</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | <u>121,369,092.38</u> | <u>121,369,092.38</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | <u>883,129.32</u> | <u>883,129.32</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | <u>883,129.32</u> | <u>883,129.32</u> |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>223,276,127.33</u> | <u>223,276,127.33</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>223,624,569.89</u> | <u>223,624,569.89</u> |

2. 本期无公允价值计量的投资性房地产。

3. 本期无房地产计量模式改变。

4. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 16,381,515,513.58 | 16,267,988,887.79 |
| 合计 | <u>16,381,515,513.58</u> | <u>16,267,988,887.79</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 船舶 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>21,959,780,475.25</u> | <u>825,126,551.98</u> | <u>44,616,425.47</u> | <u>60,535,309.36</u> | <u>38,065,391.75</u> | <u>22,928,124,153.81</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>692,287,287.38</u> | <u>12,990,850.45</u> | <u>2,156,419.01</u> | <u>2,632,757.37</u> | <u>2,004,055.30</u> | <u>712,071,369.51</u> |
| (1) 购置 | 76,682,508.07 | | 2,156,419.01 | 476,286.74 | 1,328,264.91 | <u>80,643,478.73</u> |
| (2) 在建工程转入 | 615,604,779.31 | 12,990,850.45 | | 2,156,470.63 | 675,790.39 | <u>631,427,890.78</u> |
| (3) 其他转入 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | <u>-171,593,745.96</u> | <u>31,742,369.43</u> | <u>8,373,308.60</u> | <u>368,533.61</u> | <u>3,790,444.40</u> | <u>-127,319,089.92</u> |
| (1) 处置 | 268,695,522.88 | 5,212,208.00 | 1,143,597.60 | 316,256.36 | | <u>275,367,584.84</u> |
| (2) 报废 | | | 7,229,711.00 | 54,282.51 | 3,795,709.40 | <u>11,079,702.91</u> |
| (3) 其他减少 | 115,391,331.90 | 26,741,044.18 | | | | <u>142,132,376.08</u> |
| (4) 汇兑差异 | -555,680,600.74 | -210,882.75 | | -2,005.26 | -5,265.00 | <u>-555,898,753.75</u> |
| 4. 期末余额 | <u>22,823,661,508.59</u> | <u>806,375,033.00</u> | <u>38,399,535.88</u> | <u>62,799,533.12</u> | <u>36,279,002.65</u> | <u>23,767,514,613.24</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>6,153,716,387.98</u> | <u>396,647,688.80</u> | <u>34,882,584.01</u> | <u>42,617,628.70</u> | <u>32,270,976.53</u> | <u>6,660,135,266.02</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>843,258,091.56</u> | <u>33,110,125.11</u> | <u>3,527,292.00</u> | <u>3,238,469.97</u> | <u>2,433,361.32</u> | <u>885,567,339.96</u> |
| (1) 计提 | 843,258,091.56 | 33,110,125.11 | 3,527,292.00 | 3,238,469.97 | 2,433,361.32 | <u>885,567,339.96</u> |
| (2) 其他转入 | | | | | | |

| 项目 | 船舶 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 3. 本期减少金额 | <u>131,473,645.88</u> | <u>15,939,377.49</u> | <u>8,373,308.60</u> | <u>186,364.31</u> | <u>3,730,810.04</u> | <u>159,703,506.32</u> |
| (1) 处置 | 195,126,508.79 | 3,523,043.84 | 1,143,597.60 | 134,087.06 | | <u>199,927,237.29</u> |
| (2) 报废 | | | 7,229,711.00 | 54,282.51 | 3,735,586.80 | <u>11,019,580.31</u> |
| (3) 其他减少 | 77,751,576.90 | 12,613,910.06 | | | 90,365,486.96 | <u>90,365,486.96</u> |
| (4) 汇兑差异 | -141,404,439.81 | -197,576.41 | | -2,005.26 | -4,776.76 | <u>-141,608,798.24</u> |
| 4. 期末余额 | <u>6,865,500,833.66</u> | <u>413,818,436.42</u> | <u>30,036,567.41</u> | <u>45,669,734.36</u> | <u>30,973,527.81</u> | <u>7,385,999,099.66</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>15,958,160,674.93</u> | <u>392,556,596.58</u> | <u>8,362,968.47</u> | <u>17,129,798.76</u> | <u>5,305,474.84</u> | <u>16,381,515,513.58</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>15,806,061,087.27</u> | <u>428,478,863.18</u> | <u>9,733,811.46</u> | <u>17,917,680.66</u> | <u>5,794,415.22</u> | <u>16,267,988,887.79</u> |

注：本期固定资产抵押情况详见六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

- (2) 本期无暂时闲置固定资产情况。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况。

| 固定资产类别 | 期末账面价值 |
|--------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 18,281,155.21 |
| 合计 | <u>18,281,155.21</u> |

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 307,375,828.56 | 170,897,946.71 |
| 合计 | <u>307,375,828.56</u> | <u>170,897,946.71</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 在建船舶 | 251,172,468.61 | | 147,276,764.64 | |
| 基建工程 | 48,658,535.92 | | 13,013,436.70 | |
| 技术改造工程 | 7,409,503.64 | | 6,909,063.05 | |
| 其他在建工程 | 135,320.39 | | 3,698,682.32 | |
| 合计 | <u>307,375,828.56</u> | | <u>170,897,946.71</u> | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产额 | 本期其他 减少额 | 期末余额 |
|----------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N818 | 22,057 万 | | 48,379,293.66 | | | 48,379,293.66 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N849 | 22,010 万 | | 48,379,293.62 | | | 48,379,293.62 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N850 | 22,010 万 | | 30,922,883.43 | | | 30,922,883.43 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N1001 | 23,260 万 | | 23,260,000.00 | | | 23,260,000.00 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N1002 | 23,260 万 | | 23,260,000.00 | | | 23,260,000.00 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N1003 | 23,260 万 | | 23,260,000.00 | | | 23,260,000.00 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N1004 | 23,260 万 | | 11,630,000.00 | | | 11,630,000.00 |
| 大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 N1005 | 23,260 万 | | 11,630,000.00 | | | 11,630,000.00 |
| 武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0053AL | 17,600 万 | | 15,225,498.95 | | | 15,225,498.95 |
| 武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0054AL | 17,600 万 | | 15,225,498.95 | | | 15,225,498.95 |
| 天佑 | 24,168 万 | 61,523,950.58 | 154,532,617.38 | 216,056,567.96 | | |
| 泰华湾 | 12,293 万 | 32,369,569.42 | 74,767,360.31 | 107,136,929.73 | | |
| 荣华湾 | 12,293 万 | 21,862,731.83 | 86,884,689.47 | 108,747,421.30 | | |
| 康华湾 | 12,293 万 | 21,013,675.21 | 85,991,973.90 | 107,005,649.11 | | |
| 盛华湾 | 12,293 万 | 10,506,837.60 | 96,502,801.52 | 107,009,639.12 | | |
| 黄埔区港湾路地块改造 | 43,326 万 | 13,013,436.70 | 35,645,099.22 | | | 48,658,535.92 |
| 合计 | 334,243 万 | 160,290,201.34 | 785,497,010.41 | 645,956,207.22 | | 299,831,004.53 |

接上表:

| 项目名称 | 工程累计投入占 预算的比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中:本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------------|--------|---------------|------------------|------------------|------|
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 N848 | 21.93 | 21.93 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 N849 | 21.98 | 21.98 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 N850 | 14.05 | 14.05 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 NI001 | 10.00 | 10.00 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 NI002 | 10.00 | 10.00 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 NI003 | 10.00 | 10.00 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 NI004 | 5.00 | 5.00 | | | | 自有资金 |
| 大连中远船务 6.2万吨多用途纸浆船 NI005 | 5.00 | 5.00 | | | | 自有资金 |
| 武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AI0053AL | 8.65 | 10.00 | | | | 自有资金 |
| 武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0054AL | 8.65 | 10.00 | | | | 自有资金 |
| 天佑 | 89.40 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 秦华湾 | 87.15 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 荣华湾 | 88.46 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 康华湾 | 87.05 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 盛华湾 | 87.05 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 黄浦区港湾路地块改造 | 11.23 | 11.23 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | | | | |

(3) 本期未计提在建工程减值准备情况

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>475,756,011.91</u> | <u>20,836,223.08</u> | <u>30,865.00</u> | <u>496,623,099.99</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>4,917,991.06</u> | | <u>4,917,991.06</u> |
| (1) 购置 | | 4,917,991.06 | | <u>4,917,991.06</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>475,756,011.91</u> | <u>25,754,214.14</u> | <u>30,865.00</u> | <u>501,541,091.05</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>58,938,094.45</u> | <u>16,804,793.33</u> | <u>7,186.66</u> | <u>75,750,074.44</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>10,320,289.15</u> | <u>1,651,701.21</u> | <u>6,172.92</u> | <u>11,978,163.28</u> |
| (1) 计提 | 10,320,289.15 | 1,651,701.21 | 6,172.92 | <u>11,978,163.28</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>69,258,383.60</u> | <u>18,456,494.54</u> | <u>13,359.58</u> | <u>87,728,237.72</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>406,497,628.31</u> | <u>7,297,719.60</u> | <u>17,505.42</u> | <u>413,812,853.33</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>416,817,917.46</u> | <u>4,031,429.75</u> | <u>23,678.34</u> | <u>420,873,025.55</u> |

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|-------|----------------------|
| 房屋装修支出 | 22,758,501.39 | 4,052,115.30 | 7,153,723.04 | | 19,656,893.65 |
| 技术改造支出 | 13,675,213.66 | | 3,418,803.44 | | 10,256,410.22 |
| 合计 | <u>36,433,715.05</u> | <u>4,052,115.30</u> | <u>10,572,526.48</u> | | <u>29,913,303.87</u> |

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 固定资产 | | | 2,002,271.53 | 500,567.88 |
| 资产减值准备 | 7,078,648.02 | 1,769,662.01 | 6,615,249.81 | 1,653,812.47 |
| 应付职工薪酬 | 45,644,441.72 | 11,411,110.43 | 48,875,572.30 | 12,218,893.09 |
| 预提费用 | 172,976,838.75 | 43,244,209.69 | 136,271,054.28 | 34,067,763.57 |
| 递延收益 | 573,972.49 | 143,493.12 | 724,061.05 | 181,015.26 |
| 合计 | <u>226,273,900.98</u> | <u>56,568,475.25</u> | <u>194,488,208.97</u> | <u>48,622,052.27</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产 | 86,939,024.54 | 21,734,756.13 | 103,334,245.82 | 25,833,561.46 |
| 长期股权投资 | 897,605,721.78 | 224,401,430.45 | 940,786,538.86 | 235,196,634.70 |
| 投资性房地产 | 47,517,028.92 | 11,879,257.23 | 53,749,210.53 | 13,437,302.63 |
| 无形资产 | 174,863,842.24 | 43,715,960.56 | 179,235,807.01 | 44,808,951.75 |
| 政府补助 | 237,118,723.61 | 59,279,680.90 | 243,117,308.10 | 60,779,327.02 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 163,757,154.88 | 40,939,288.72 | | |
| 合计 | <u>1,607,801,495.97</u> | <u>401,950,373.99</u> | <u>1,520,223,110.32</u> | <u>380,055,777.56</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,786,525.10 | 9,625,874.14 |
| 可抵扣亏损 | 163,276,110.85 | 78,828,678.94 |
| 合计 | <u>177,062,635.95</u> | <u>88,454,553.08</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2018 | | 24,999,482.79 | |
| 2019 | 305,673.49 | 14,495,428.62 | |
| 2020 | 1,487,058.76 | 1,862,869.48 | |
| 2021 | 3,162,575.07 | 3,162,575.07 | |
| 2022 | 31,966,224.90 | 34,308,322.98 | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|-----------------------|----------------------|----|
| 2023 | 126,354,578.63 | | |
| 合计 | <u>163,276,110.85</u> | <u>78,828,678.94</u> | |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 650,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | <u>650,000,000.00</u> | <u>90,000,000.00</u> |

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付账款 | 1,912,554,219.56 | 1,816,218,239.61 |
| 合计 | <u>1,912,554,219.56</u> | <u>1,816,218,239.61</u> |

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,865,756,219.27 | 1,772,900,950.35 |
| 1-2年(含2年) | 12,063,198.13 | 14,048,528.24 |
| 2-3年(含3年) | 11,769,081.68 | 8,203,328.52 |
| 3年以上 | 22,965,720.48 | 21,065,432.50 |
| 合计 | <u>1,912,554,219.56</u> | <u>1,816,218,239.61</u> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------------|---------------------|-----------|
| 上海广运船舶物资供应有限公司 | 3,900,385.39 | 未结算经营款项 |
| EMPRESA CONSIGNATARIA MAMBISA | 791,937.30 | 未结算经营款项 |
| 合计 | <u>4,692,322.69</u> | |

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 104,023,518.90 | 210,255,328.85 |
| 1至2年(含2年) | 4,227,092.51 | 40,787,082.77 |
| 2至3年(含3年) | 699,602.45 | 41,037,413.56 |
| 3年以上 | 11,326,920.02 | 35,661,261.04 |
| 合计 | <u>120,277,133.88</u> | <u>327,741,086.22</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------------|-----------|
| 中国中原对外工程有限公司上海分公司 | 1,013,771.62 | 未结算经营往来 |
| 通利船务公司 | 975,123.46 | 未结算经营往来 |
| 天津富利物流有限公司 | 434,153.47 | 未结算经营往来 |
| 合计 | <u>2,423,048.55</u> | |

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬 | 220,600,046.14 | 1,262,214,537.12 | 1,343,399,752.50 | 139,414,830.76 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 88,395.57 | 41,675,409.31 | 41,670,967.54 | 92,837.34 |
| 三、辞退福利 | 6,183,240.94 | 14,348,499.56 | 11,236,518.00 | 9,295,222.50 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 59,450,000.00 | 60,815,549.81 | 60,435,549.81 | 59,830,000.00 |
| 合计 | <u>286,321,682.65</u> | <u>1,379,053,995.80</u> | <u>1,456,742,787.85</u> | <u>208,632,890.60</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 153,750,293.71 | 322,822,154.48 | 418,817,479.04 | 57,754,969.15 |
| 二、职工福利费 | | 14,942,847.19 | 14,942,847.19 | |
| 三、社会保险费 | <u>30,195.97</u> | <u>25,788,620.76</u> | <u>25,787,100.38</u> | <u>31,716.35</u> |
| 其中：医疗保险费 | 27,450.89 | 21,441,501.41 | 21,440,119.24 | 28,833.06 |
| 工伤保险费 | 549.07 | 2,467,049.70 | 2,467,022.06 | 576.71 |
| 生育保险费 | 2,196.01 | 1,880,069.65 | 1,879,959.08 | 2,306.58 |
| 四、住房公积金 | 664,023.18 | 28,532,283.72 | 29,089,996.21 | 106,310.69 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 57,560,137.99 | 10,368,721.24 | 9,881,881.37 | 58,046,977.86 |
| 六、劳务派遣费用 | 8,595,395.29 | 857,660,179.22 | 842,780,717.80 | 23,474,856.71 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 七、其他短期薪酬 | | 2,099,730.51 | 2,099,730.51 | |
| 合计 | <u>220,600,046.14</u> | <u>1,262,214,537.12</u> | <u>1,343,399,752.50</u> | <u>139,414,830.76</u> |

注：劳务派遣费用主要系公司接受船员配员服务费用。

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | 57,178.17 | 39,950,439.19 | 39,947,569.23 | 60,048.13 |
| 2. 失业保险费 | | 1,214,975.64 | 1,214,975.64 | |
| 3. 企业年金缴费 | 31,217.40 | 509,994.48 | 508,422.67 | 32,789.21 |
| 合计 | <u>88,395.57</u> | <u>41,675,409.31</u> | <u>41,670,967.54</u> | <u>92,837.34</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期支付金额 | 期末应付金额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 辞退福利 | 11,236,518.00 | 9,295,222.50 |
| 合计 | <u>11,236,518.00</u> | <u>9,295,222.50</u> |

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

| 项目 | 期末余额 | 计算依据 |
|---------------------------|----------------------|------|
| 离职后福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 | 59,830,000.00 | 精算报告 |
| 合计 | <u>59,830,000.00</u> | |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 个人所得税 | 1,021,115.51 | 1,815,600.26 |
| 增值税 | 171,751.04 | 1,073,884.00 |
| 房产税 | 1,017,629.67 | 850,055.86 |
| 车船使用税 | 68,848.00 | |
| 城镇土地使用税 | 2,171.22 | 706,250.96 |
| 印花税 | 430,784.90 | 393,806.73 |
| 城市维护建设税 | 123,201.48 | 65,193.15 |
| 教育费附加 | 87,669.66 | 46,477.50 |
| 企业所得税 | 14,832,546.86 | 4,096,958.19 |
| 合计 | <u>17,755,718.34</u> | <u>9,048,226.65</u> |

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 65,475,861.73 | 55,874,570.80 |
| 其他应付款 | 208,527,005.48 | 197,507,631.52 |
| 合计 | <u>274,002,867.21</u> | <u>253,382,202.32</u> |

2. 应付利息

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 65,120,861.72 | 55,792,070.80 |
| 短期借款应付利息 | 355,000.01 | 82,500.00 |
| 合计 | <u>65,475,861.73</u> | <u>55,874,570.80</u> |

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 177,479,379.52 | 168,442,187.25 |
| 1至2年(含2年) | 5,077,154.33 | 4,793,114.28 |
| 2至3年(含3年) | 3,338,067.35 | 5,739,009.80 |
| 3年以上 | 22,632,404.28 | 18,533,320.19 |
| 合计 | <u>208,527,005.48</u> | <u>197,507,631.52</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------------|----------------------|-----------|
| ATC | 6,118,146.79 | 代垫费用待结 |
| HYUNDAI GLOVIS CO.,LTD | 1,535,826.36 | 代垫费用待结 |
| GMT SHIPPING (HK) LTD | 1,445,455.33 | 代垫费用待结 |
| MARTRADE SHIPPING + TRANSPORT | 1,255,752.70 | 代垫费用待结 |
| 合计 | <u>10,355,181.18</u> | |

(二十二) 1年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 2,071,950,206.68 | 721,420,551.49 |
| 合计 | <u>2,071,950,206.68</u> | <u>721,420,551.49</u> |

(二十三) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 信用借款 | 1,441,272,000.00 | 2,571,861,120.00 | 3M LIBOR+100BP~3M LIBOR+132B |
| 抵押借款 | 3,854,176,114.87 | 4,252,607,589.48 | 3M LIBOR+40BP~4.90% |
| 合计 | <u>5,295,448,114.87</u> | <u>6,824,468,709.48</u> | |

(二十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 离职后福利中设定受益计划净负债 | 1,096,361,852.76 | 997,667,402.57 |
| 辞退福利 | 31,305,722.55 | 33,830,436.05 |
| 合计 | <u>1,127,667,575.31</u> | <u>1,031,497,838.62</u> |

注：本公司之子公司广州远洋运输有限公司确认“离退休人员统筹外福利费用”，经韬睿惠悦咨询公司进行精算评估，根据精算结果，在报告期间内确认负债，截至2018年12月31日确认的辞退福利金额1,156,191,852.76元，其中长期应付职工薪酬离职后福利-设定受益计划净负债为1,096,361,852.76元，应付职工薪酬列示为一年内到期的其他福利金额为59,830,000.00元。

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、期初余额 | <u>1,057,117,402.57</u> | <u>1,157,744,259.72</u> |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | <u>41,100,000.00</u> | <u>36,610,000.00</u> |
| 1. 当期服务成本 | | |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4. 利息净额 | 41,100,000.00 | 36,610,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | <u>118,410,000.00</u> | <u>-74,060,000.00</u> |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | 118,410,000.00 | -74,060,000.00 |
| 四、其他变动 | <u>-60,435,549.81</u> | <u>-63,176,857.15</u> |
| 1. 已支付的福利 | -60,435,549.81 | -63,176,857.15 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 五、期末余额 | 1,156,191,852.76 | 1,057,117,402.57 |

设定受益计划净负债（净资产）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、期初余额 | 1,057,117,402.57 | 1,157,744,259.72 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 41,100,000.00 | 36,610,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 118,410,000.00 | -74,060,000.00 |
| 四、其他变动 | -60,435,549.81 | -63,176,857.15 |
| 五、期末余额 | 1,156,191,852.76 | 1,057,117,402.57 |

a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

离职后福利：在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，为原有离休人员和原有退休人员按月/年发放的统筹外养老福利、丧葬补助费、直系亲属的一次性救济费和医疗报销福利。统筹外养老福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；丧葬补助费和直系亲属的一次性救济费水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放医疗报销福利水平未来将随医疗通胀进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

在设定受益计划中，本公司承诺并将确保职工离职后的福利待遇达到固定水平，该福利水平与本公司缴费水平、福利基金投资收益之间的差额由本公司补足，因此风险承担人是本公司。

b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

下一会计年度预期福利支付金额为5,983.00万元，预期福利提存金额0元。

c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

| 精算估计的重大假设 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 折现率 | 3.25% | 4% |
| 死亡率 | CL5/CL6 (2010-2013) UP2 | CL5/CL6 (2010-2013) UP2 |
| 预计平均寿命 | 89.6 | 89.35 |
| 薪酬的预期增长率 | 3.05% | 3.05% |

注：根据精算评估报告中对折现率的敏感度分析，对设定受益计划义务的影响如下：

（单位：万元）

| 变动项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 提高 0.25%对设定受益计划义务的影响 | -3,257.00 | -2,889.00 |
| 降低 0.25%对设定受益计划义务的影响 | 3,406.00 | 3,020.00 |

(二十五) 递延收益

递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
| 中央空调整能改造项目补贴 | 256,500.00 | | 42,750.00 | 213,750.00 | 政府补助 |
| 整治燃料锅炉补贴 | 144,000.00 | | 24,000.00 | 120,000.00 | 政府补助 |
| 新能源出租车补贴 | 105,882.32 | | 47,058.84 | 58,823.48 | 政府补助 |
| 热泵替代热水锅炉节能项目补贴 | 93,600.00 | | 15,600.00 | 78,000.00 | 政府补助 |
| 锅炉烟气余热回收项目补贴 | 124,078.73 | | 20,679.72 | 103,399.01 | 政府补助 |
| 三供一业项目补助 | | 282,000.00 | | 282,000.00 | 财政补助 |
| 合计 | <u>724,061.05</u> | <u>282,000.00</u> | <u>150,088.56</u> | <u>855,972.49</u> | |

涉及政府补助的项目:

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营 业外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|
| 中央空调整能改造项目补贴 | 256,500.00 | | | 42,750.00 | | 213,750.00 | 与资产相关 |
| 整治燃料锅炉补贴 | 144,000.00 | | | 24,000.00 | | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 新能源出租车补贴 | 105,882.32 | | | 47,058.84 | | 58,823.48 | 与资产相关 |
| 热泵替代热水锅炉节能项目补贴 | 93,600.00 | | | 15,600.00 | | 78,000.00 | 与资产相关 |
| 锅炉烟气余热回收项目补贴 | 124,078.73 | | | 20,679.72 | | 103,399.01 | 与资产相关 |
| 三供一业项目补助 | | 282,000.00 | | | | 282,000.00 | |
| 合计 | <u>724,061.05</u> | <u>282,000.00</u> | | <u>150,088.56</u> | | <u>855,972.49</u> | |

(二十六) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|-------------|--------|-----------|--------|--|-------------------------|------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其 他 | | | |
| 一、有限售条件股份 | <u>456,204,378.00</u> | | | | | | <u>456,204,378.00</u> | |
| 1. 国有法人持股 | 228,102,189.00 | | | | | | 228,102,189.00 | |
| 2. 其他内资持股 | 228,102,189.00 | | | | | | 228,102,189.00 | |
| 其中：境内法人持股 | 228,102,189.00 | | | | | | 228,102,189.00 | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>1,690,446,393.00</u> | | | | | | <u>1,690,446,393.00</u> | |
| 1. 人民币普通股 | 1,690,446,393.00 | | | | | | 1,690,446,393.00 | |
| 股份合计 | <u>2,146,650,771.00</u> | | | | | | <u>2,146,650,771.00</u> | |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 4,277,639,939.31 | | | 4,277,639,939.31 |
| 合计 | <u>4,277,639,939.31</u> | | | <u>4,277,639,939.31</u> |

(二十八) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 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 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -164,960,000.00 | -118,410,000.00 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -164,960,000.00 | -118,410,000.00 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -153,184,343.00 | 150,036,738.45 | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -1,688,203.20 | 258,316.99 | |
| 外币财务报表折算差额 | -151,496,139.80 | 149,778,421.46 | |
| 合计 | <u>-318,144,343.00</u> | <u>31,626,738.45</u> | |

接上表：

| 项目 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|--------------------|---------|----------------------|-----------|------------------------|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | -118,410,000.00 | | -283,370,000.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | -118,410,000.00 | | -283,370,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | 150,036,738.45 | | -3,147,604.55 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | 258,316.99 | | -1,429,886.21 |
| 外币财务报表折算差额 | | 149,778,421.46 | | -1,717,718.34 |
| 合计 | | <u>31,626,738.45</u> | | <u>-286,517,604.55</u> |

(二十九) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|----------------------|----------------------|------|
| 安全生产费 | | 22,758,731.08 | 22,758,731.08 | |
| 合计 | | <u>22,758,731.08</u> | <u>22,758,731.08</u> | |

注：本期专项储备的增减变动系公司根据《财政部安全监管总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财企[2012]16号)要求，计提安全生产费 22,758,731.08 元，实际使用 22,758,731.08 元。

(三十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 522,101,063.10 | 5,842,542.28 | | 527,943,605.38 |
| 任意盈余公积 | 328,908,461.89 | | | 328,908,461.89 |
| 合计 | <u>851,009,524.99</u> | <u>5,842,542.28</u> | | <u>856,852,067.27</u> |

注：本期盈余公积增加系公司按照母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 2,546,154,272.74 | 2,330,162,022.77 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>2,546,154,272.74</u> | <u>2,330,162,022.77</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 86,066,557.49 | 237,560,541.70 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,842,542.28 | 21,568,291.73 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 42,933,015.42 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>2,583,445,272.53</u> | <u>2,546,154,272.74</u> |

(三十二) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,069,180,691.72 | 6,188,917,675.67 | 6,016,265,556.37 | 5,106,612,316.64 |
| 其他业务 | 506,935,476.31 | 272,695,458.08 | 492,426,631.95 | 275,240,071.18 |
| 合计 | <u>7,576,116,168.03</u> | <u>6,461,613,133.75</u> | <u>6,508,692,188.32</u> | <u>5,381,852,387.82</u> |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 1,270,684.43 | 1,632,186.80 | 7% |
| 教育费附加 | 902,511.05 | 1,158,317.25 | 5% |
| 房产税 | 15,128,013.58 | 14,320,322.44 | 1.2%/12% |
| 土地使用税 | 718,968.27 | 713,226.78 | 4-12元/平方米 |
| 车船使用税 | 3,507,111.57 | 3,408,762.75 | 每吨5元/6元 |
| 印花税 | 4,087,904.07 | 2,947,437.24 | 1% |
| 堤防维护费 | 1,704.03 | 39,271.66 | 1% |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|----|----------------------|----------------------|------|
| 合计 | <u>25,616,897.00</u> | <u>24,219,524.92</u> | |

(三十四) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 33,039,243.46 | 34,236,233.36 |
| 运输费 | 5,503,629.08 | 6,205,560.78 |
| 业务费 | 2,168,118.47 | 3,452,549.95 |
| 委托代销手续费 | 1,888,230.78 | 1,839,816.55 |
| 仓储保管费 | 1,605,692.78 | 1,513,930.54 |
| 燃物料消耗费 | 1,568,400.94 | 1,357,306.87 |
| 差旅费 | 579,236.12 | 212,982.31 |
| 邮电通讯费 | 524,324.68 | 709,938.03 |
| 广告费 | 472,595.18 | 367,703.24 |
| 业务招待费 | 338,750.85 | 452,958.29 |
| 折旧费 | 335,461.31 | 333,395.88 |
| 租赁费 | 275,195.05 | 287,811.39 |
| 其他 | 1,304,178.94 | 1,384,285.52 |
| 合计 | <u>49,603,057.64</u> | <u>52,354,472.71</u> |

(三十五) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 377,920,950.07 | 345,745,991.02 |
| 折旧费 | 36,968,153.54 | 35,108,686.20 |
| 差旅费 | 17,917,289.18 | 11,397,801.24 |
| 业务招待费 | 6,065,159.27 | 8,279,842.91 |
| 聘请中介机构费用 | 24,293,369.61 | 7,984,935.67 |
| 无形资产摊销 | 7,167,314.47 | 6,636,291.29 |
| 邮电通讯费 | 2,701,537.68 | 3,459,868.96 |
| 修理费 | 3,003,081.74 | 3,270,989.95 |
| 广告费 | 3,838,760.88 | 2,671,038.06 |
| 水电费 | 2,019,450.78 | 2,201,951.46 |
| 租赁费 | 2,000,357.45 | 1,626,137.65 |
| 其他 | 25,522,887.49 | 31,042,226.49 |
| 合计 | <u>509,418,312.16</u> | <u>459,425,760.90</u> |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 双半潜船拆卸海上平台技术研究 | 445,823.53 | 141,509.43 |
| 海上大件运输关键技术研究 | 18,621.37 | |
| LP SCR 系统产品化(实船安装试验)试验研究 | 164,422.84 | |
| 双船动力定位操作技术研究 | 117,924.53 | |
| 合计 | <u>746,792.27</u> | <u>141,509.43</u> |

(三十七) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 300,154,875.62 | 250,338,789.13 |
| 减: 利息收入 | 9,042,526.79 | 10,948,976.80 |
| 汇兑损益 | 45,808,006.60 | 14,099,557.22 |
| 银行手续费 | 3,709,230.07 | 14,258,999.78 |
| 未确认融资费用摊销 | 40,272,670.70 | 38,204,212.40 |
| 合计 | <u>380,902,256.20</u> | <u>305,952,581.73</u> |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 一、坏账损失 | 3,778,228.11 | -1,431,741.87 |
| 二、可供出售金融资产减值损失 | 193,557,000.00 | |
| 三、持有待售资产减值损失 | 15,383,679.01 | |
| 合计 | <u>212,718,907.12</u> | <u>-1,431,741.87</u> |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,344,941.58 | 1,117,106.20 |
| 张家港港口补贴 | 357,136.65 | |
| 中央空调节能改造项目补贴 | 42,750.00 | 42,750.00 |
| 整治燃料锅炉补贴 | 24,000.00 | 24,000.00 |
| 新能源出租车补贴 | 47,058.84 | 47,058.84 |
| 热泵替代热水锅炉节能项目补贴 | 15,600.00 | 14,300.00 |
| 锅炉烟气余热回收项目补贴 | 20,679.72 | 19,179.72 |
| 合计 | <u>1,852,166.79</u> | <u>1,264,394.76</u> |

(四十) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -11,676,617.28 | 34,163,304.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 8,106,664.16 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 163,757,134.89 | |
| 合计 | <u>152,080,517.61</u> | <u>42,269,968.99</u> |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -17,777,908.48 | |
| 合计 | <u>-17,777,908.48</u> | |

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计: | <u>18,037.00</u> | <u>171,468.36</u> | <u>18,037.00</u> |
| 其中: 固定资产处置利得 | 18,037.00 | 171,468.36 | 18,037.00 |
| 政府补助 | 45,379,467.57 | 4,318,693.86 | 45,379,467.57 |
| 违约金收入 | 4,812,409.81 | 19,809,369.85 | 4,812,409.81 |
| 索赔收入 | 31,352.82 | 64,282.41 | 31,352.82 |
| 其他 | 2,393,043.72 | 1,448,504.33 | 2,393,043.72 |
| 合计 | <u>52,634,310.92</u> | <u>25,812,318.81</u> | <u>52,634,310.92</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 广州市商务委员会市财政补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 广州市稳岗补贴 | 1,928,798.44 | 2,208,774.90 | 与收益相关 |
| 广州市黄浦区残联奖励 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 天河财政局“四上”企业经费补贴 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展金 | | 1,900,000.00 | 与收益相关 |
| 拆船补贴 | 42,629,250.00 | | 与收益相关 |
| 汽车提前淘汰补贴 | | 8,000.00 | 与收益相关 |
| 招失业人员补贴 | 38,753.61 | | 与收益相关 |
| 政府扶持基金 | 269,665.52 | 201,918.96 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>45,379,467.57</u> | <u>4,318,693.86</u> | |

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计: | 60,122.60 | 33,813,429.00 | 60,122.60 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 60,122.60 | 33,813,429.00 | 60,122.60 |
| 对外捐赠 | 6,000.00 | 1,506,000.00 | 6,000.00 |
| 非常损失 | | 817,837.87 | |
| 其他 | 197,790.81 | 63,061.74 | 197,790.81 |
| 合计 | <u>263,913.41</u> | <u>36,200,328.61</u> | <u>263,913.41</u> |

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 23,333,837.60 | 12,079,868.99 |
| 递延所得税费用 | 13,948,173.45 | 68,374,944.68 |
| 合计 | <u>37,282,011.05</u> | <u>80,454,813.67</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 124,021,985.32 | 319,324,046.63 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 31,005,496.33 | 79,831,011.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 670,245.37 | -18,119,698.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 5,052,554.90 | 1,274,429.02 |
| 非应税收入的影响 | -646,160,482.11 | -654,042,962.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 563,544,370.60 | 544,919,121.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,199,803.22 | -27,247,507.64 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 104,827,397.61 | 86,016,399.18 |
| 其他 | -10,457,768.43 | 67,824,020.60 |
| 所得税费用合计 | <u>37,282,011.05</u> | <u>80,454,813.67</u> |

(四十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十八)其他综合收益”。

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 财政补贴 | 46,000,705.99 | 4,318,693.86 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 收到代垫往来款 | 15,926,487.11 | 21,204,580.59 |
| 利息收入 | 9,781,393.35 | 12,661,230.37 |
| 其他收入 | 11,951,913.56 | 19,874,712.26 |
| 合计 | <u>83,660,500.01</u> | <u>58,059,217.08</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 支付代垫往来款 | 44,914,770.61 | 19,874,583.07 |
| 银行手续费 | 2,523,449.12 | 5,869,885.29 |
| 工会费 | 7,548,643.42 | 14,399,935.64 |
| 差旅费 | 18,496,525.30 | 11,610,783.55 |
| 业务招待费 | 6,403,910.12 | 8,732,801.20 |
| 资产管理费 | 9,212,213.10 | 6,967,890.78 |
| 其他营销及管理费 | 7,824,147.54 | 5,647,836.39 |
| 邮寄通讯费 | 3,225,862.36 | 4,169,806.99 |
| 聘请中介机构费 | 13,492,826.61 | 7,989,374.83 |
| 销售业务经费 | 2,263,560.92 | 2,671,038.06 |
| 其他 | 31,897,449.71 | 22,277,036.47 |
| 合计 | <u>147,803,358.81</u> | <u>110,210,972.27</u> |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 购买子公司少数股权支出 | | 50,739,903.08 |
| 借款手续费 | 1,185,780.95 | 8,389,114.49 |
| 合计 | <u>1,185,780.95</u> | <u>59,129,017.57</u> |

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 86,739,974.27 | 238,869,232.96 |
| 加：资产减值准备 | 212,772,052.18 | -1,431,741.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 899,557,799.48 | 869,915,893.19 |
| 无形资产摊销 | 7,725,883.88 | 8,700,930.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,572,526.48 | 10,607,704.68 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 17,777,908.48 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 42,085.60 | 33,641,960.64 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 344,247,398.01 | 380,333,323.28 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -152,080,517.61 | -42,269,968.99 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -7,946,422.98 | 13,294,404.99 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 21,894,596.43 | 55,080,539.69 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -126,620,792.78 | -51,777,299.74 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -336,454,986.59 | 448,908,814.86 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -83,073,561.65 | -538,099,506.03 |
| 其他 | 81,899.92 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>895,235,843.12</u> | <u>1,425,774,288.60</u> |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|------------------------|----------------------|
| 现金的期末余额 | 1,030,038,759.22 | 1,391,943,445.60 |
| 减：现金的期初余额 | 1,391,943,445.60 | 1,333,372,708.68 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-361,904,686.38</u> | <u>58,570,736.92</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金 | <u>1,030,038,759.22</u> | <u>1,391,943,445.60</u> |
| 其中：库存现金 | 162,330.91 | 213,713.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,029,873,968.57 | 1,391,729,731.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,459.74 | 0.01 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>1,030,038,759.22</u> | <u>1,391,943,445.60</u> |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十八) 所有者权益其他项目注释

无。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-------------------------|-----------|
| 货币资金 | 50,232,314.31 | 维修基金及住房基金 |
| 固定资产 | 9,888,124,655.25 | 抵押担保 |
| 合计 | <u>9,938,356,969.56</u> | |

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 42,370,697.76 | 6.8632 | 290,798,572.87 |
| 欧元 | 1,208,061.52 | 7.8473 | 9,480,021.17 |
| 港币 | 224,009.07 | 0.8762 | 196,276.75 |
| 日元 | 3,295.00 | 0.0619 | 203.96 |
| 合计 | | | <u>300,475,074.75</u> |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 65,819,123.77 | 6.8632 | 451,729,810.26 |
| 欧元 | 1,639,000.00 | 7.8473 | 12,861,724.70 |
| 巴基斯坦卢比 | 25,182,913.06 | 0.0494 | 1,244,035.91 |
| 合计 | | | <u>465,835,570.87</u> |
| 应收利息 | | | |
| 其中：美元 | 6,136.95 | 6.8632 | 42,119.12 |
| 合计 | | | <u>42,119.12</u> |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 6,468,051.34 | 6.8632 | 44,391,529.96 |
| 欧元 | 28,414.32 | 7.8473 | 222,975.69 |
| 新加坡元 | 88,585.55 | 5.0062 | 443,476.98 |
| 其他币种 | 160,131.7200 | | 148,449.90 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算 汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|----------------|----------|-------------------------|
| 合计 | | | <u>45,206,432.53</u> |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 108,075,001.56 | 6.8632 | 741,740,350.71 |
| 欧元 | 441,984.25 | 7.8473 | 3,468,383.01 |
| 南非兰特 | 88,656,851.11 | 0.4735 | 41,979,019.00 |
| 泰铢 | 73,153,590.28 | 0.2110 | 15,435,407.55 |
| 港币 | 3,351,196.94 | 0.8762 | 2,936,318.76 |
| 新加坡元 | 1,512,808.52 | 5.0062 | 7,573,422.01 |
| 巴基斯坦卢比 | 84,019,301.07 | 0.0494 | 4,150,553.47 |
| 印度卢比 | 38,843,986.43 | 0.0981 | 3,810,595.07 |
| 马来西亚林吉特 | 1,798,840.32 | 1.6479 | 2,964,308.96 |
| 新西兰元 | 452,095.57 | 4.5954 | 2,077,559.98 |
| 其他币种 | 29,878,466.18 | | 4,756,495.43 |
| 合计 | | | <u>830,892,413.95</u> |
| 应付利息 | | | |
| 其中：美元 | 231,002.48 | 6.8632 | 1,585,416.22 |
| 合计 | | | <u>1,585,416.22</u> |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 9,225,049.24 | 6.8632 | 63,313,357.94 |
| 港币 | 866,207.76 | 0.8762 | 758,971.24 |
| 欧元 | 54,164.09 | 7.8473 | 425,041.86 |
| 合计 | | | <u>64,497,371.04</u> |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 538,156,980.69 | 6.8632 | 3,693,478,989.87 |
| 合计 | | | <u>3,693,478,989.87</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 277,806,508.87 | 6.8632 | 1,906,641,631.68 |
| 合计 | | | <u>1,906,641,631.68</u> |

2. 重要境外经营实体的情况

| 重要境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|------------------|-------|-------|------|
| 中远航运（香港）投资发展有限公司 | 香港 | 美元 | 注 |

注：本公司下属注册在香港的子公司，根据各公司所处的经营环境和业务对象，选择以美元为其记账本位币。

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------|----------------------|-------|----------------------|
| 广州市商务委员会市财政补贴 | 500,000.00 | 营业外收入 | 500,000.00 |
| 广州市稳岗补贴 | 1,928,798.44 | 营业外收入 | 1,928,798.44 |
| 广州市黄浦区残联奖励 | 3,000.00 | 营业外收入 | 3,000.00 |
| 天河财政局“四上”企业经费补贴 | 10,000.00 | 营业外收入 | 10,000.00 |
| 拆船补贴 | 42,629,250.00 | 营业外收入 | 42,629,250.00 |
| 招失业人员补贴 | 38,753.61 | 营业外收入 | 38,753.61 |
| 政府扶持基金 | 269,665.52 | 营业外收入 | 269,665.52 |
| 张家港港口补贴 | 357,136.65 | 其他收益 | 357,136.65 |
| 中央空调节能改造项目补贴 | 42,750.00 | 其他收益 | 42,750.00 |
| 整治燃料锅炉补贴 | 24,000.00 | 其他收益 | 24,000.00 |
| 新能源出租车补贴 | 47,058.84 | 其他收益 | 47,058.84 |
| 热泵替代热水锅炉节能项目补贴 | 15,600.00 | 其他收益 | 15,600.00 |
| 锅炉烟气余热回收项目补贴 | 20,679.72 | 其他收益 | 20,679.72 |
| 合计 | <u>45,886,692.78</u> | | <u>45,886,692.78</u> |

2. 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期中远海运特种运输股份有限公司母公司吸收合并子公司中远日邮汽车船运输有限公司，合并范围由6家子公司变更为5家。

本期中远海运特种运输股份有限公司三级子公司天王星船务有限公司、海王星船务有限公司完成清算，相关注销手续已于2018年11月14日办理完毕。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情形。

4. 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------------------------------------|-------|-----|------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 1、COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B. V. | 荷兰 | 荷兰 | 海运货代 | 70.00 | | 权益法 |
| 2、广州中远海运德利新能源工程有限公司 | 广州市 | 广州市 | 建筑安装 | 50.00 | | 权益法 |

| 合营企业或联营企业的名称 | 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 | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 1、广州越洋船务有限公司 | 广州市 | 广州市 | 散装货物运输 | 26.00 | | 权益法 |
| 2、道达尔润滑油(中国)有限公司 | 镇江市 | 镇江市 | 其他 | 20.00 | | 权益法 |

2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|----------------------|----------------------|------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| | 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe). B. V. | 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe). B. V. |
| 流动资产 | 21,965,905.22 | 49,117,186.64 | 44,141,805.81 | 51,265,874.69 |
| 其中：现金和现金等价物 | 195,906.93 | 33,325,539.56 | 39,978,318.80 | 41,296,230.57 |
| 非流动资产 | 20,599,513.18 | 725,630.26 | 16,659,937.22 | 1,101,913.76 |
| 资产合计 | <u>42,565,418.40</u> | <u>49,842,816.90</u> | <u>60,801,743.03</u> | <u>52,367,788.45</u> |
| 流动负债 | 57,673,989.34 | 4,343,148.45 | 22,599,775.52 | 5,372,438.29 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | <u>57,673,989.34</u> | <u>4,343,148.45</u> | <u>22,599,775.52</u> | <u>5,372,438.29</u> |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | -15,108,570.94 | 45,499,668.45 | 38,201,967.51 | 46,995,350.16 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -7,554,285.47 | 31,849,767.92 | 19,100,983.75 | 32,896,745.11 |
| 调整事项 | | | | |
| ——商誉 | | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | | |
| ——其他 | 7,554,285.47 | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | <u>31,849,767.92</u> | <u>19,100,983.75</u> | <u>32,896,745.11</u> |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 6,816,609.50 | 40,979,881.03 | | 66,637,436.64 |
| 财务费用 | -392,448.61 | -1,769,853.53 | -411,757.06 | 4,345,069.78 |
| 所得税费用 | | 3,158,114.57 | | 7,412,948.29 |
| 净利润 | -103,310,538.45 | 9,767,002.45 | -11,789,406.85 | 22,520,304.71 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | 124,969.46 | | 2,518,710.27 |

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|-----------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|
| | 广州中远海运德 利新能源工程有 限公司 | COSCO SHIPPING Heavy. Transport. (Europe). B. V. | 广州中远海运德 利新能源工程有 限公司 | COSCO SHIPPING Heavy. Transport. (Europe). B. V. |
| 综合收益总额 | <u>-103,310,538.45</u> | <u>9,891,971.91</u> | <u>-11,789,406.85</u> | <u>25,039,014.98</u> |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | 7,971,357.52 | | 7,137,058.03 |

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 广州越洋船务 有限公司 | 道达尔润滑油（中 国）有限公司 | 广州越洋船务 有限公司 | 道达尔润滑油（中 国）有限公司 |
| 流动资产 | 170,395,223.17 | 823,004,967.99 | 184,751,105.17 | 894,446,134.49 |
| 非流动资产 | 558,101.71 | 432,797,383.23 | 623,139.61 | 448,153,653.14 |
| 资产合计 | <u>170,953,324.88</u> | <u>1,255,802,351.22</u> | <u>185,374,244.78</u> | <u>1,342,599,787.63</u> |
| 流动负债 | 4,045,979.29 | 711,122,512.65 | 17,183,017.05 | 727,622,800.42 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | <u>4,045,979.29</u> | <u>711,122,512.65</u> | <u>17,183,017.05</u> | <u>727,622,800.42</u> |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 166,907,345.59 | 544,679,838.57 | 168,191,227.73 | 614,976,987.21 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 43,395,909.85 | 108,935,967.71 | 43,729,719.20 | 122,995,397.44 |
| 调整事项 | | 549,392,966.30 | | 549,392,966.30 |
| ——商誉 | | 549,392,966.30 | | 549,392,966.30 |
| ——内部交易未实现利润 | | | | |
| ——其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <u>43,395,909.85</u> | <u>658,328,934.01</u> | <u>43,729,719.20</u> | <u>672,388,363.74</u> |
| 存在公开报价的联营权益投资的 公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 108,758,909.93 | 2,679,909,826.41 | 231,559,059.07 | 2,758,605,168.24 |
| 净利润 | -1,283,882.14 | 130,401,677.97 | -1,352,971.92 | 207,734,599.82 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | <u>-1,283,882.14</u> | <u>130,401,677.97</u> | <u>-1,352,971.92</u> | <u>207,734,599.82</u> |
| 本年度收到的来自联营企业的股 利 | | 40,138,212.23 | | 73,082,707.00 |

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------------|-----------------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 7,548,219.75 | 3,214,167.10 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| ——净利润 | 542,612.65 | 570,678.31 |
| ——其他综合收益 | 170,838.37 | -184,281.13 |
| ——综合收益总额 | <u>713,451.02</u> | <u>386,397.18</u> |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 36,822,202.41 | 37,522,323.44 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| ——净利润 | -700,121.03 | -17,472,030.60 |
| ——其他综合收益 | | |
| ——综合收益总额 | <u>-700,121.03</u> | <u>-17,472,030.60</u> |

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累计未确认前 期累计的损失 | 本期未确认的损失(或本 期分享的净利润) | 本期末累计未确 认的损失 |
|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| 合营企业： | | | |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | | 7,554,285.47 | 7,554,285.47 |
| 合计 | | <u>7,554,285.47</u> | <u>7,554,285.47</u> |

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

与这些金融工具有关的风险，主要是信用风险、流动风险及市场风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 期末余额 | | 合计 |
|-----------|------------------------|---------|------------------|----------------|-------------------------|
| | | | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 1,080,271,073.53 | | <u>1,080,271,073.53</u> |
| 可供出售金融资产 | | | | 348,012,875.00 | <u>348,012,875.00</u> |
| 应收票据及应收账款 | | | 758,119,140.07 | | <u>758,119,140.07</u> |
| 其他应收款 | | | 82,426,553.36 | | <u>82,426,553.36</u> |

接上表：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 期初余额 | | 合计 |
|-----------|------------------------|---------|------------------|----------------|-------------------------|
| | | | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 1,443,715,989.94 | | <u>1,443,715,989.94</u> |
| 可供出售金融资产 | | | | 377,812,740.11 | <u>377,812,740.11</u> |
| 应收票据及应收账款 | | | 452,706,341.19 | | <u>452,706,341.19</u> |
| 其他应收款 | | | 59,674,969.78 | | <u>59,674,969.78</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | |
|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 短期借款 | | 650,000,000.00 | <u>650,000,000.00</u> |
| 应付票据及应付账款 | | 1,912,554,219.56 | <u>1,912,554,219.56</u> |
| 其他应付款 | | 274,002,867.21 | <u>274,002,867.21</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,071,950,206.68 | <u>2,071,950,206.68</u> |
| 长期借款 | | 5,295,448,114.87 | <u>5,295,448,114.87</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额 | | |
|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 短期借款 | | 90,000,000.00 | <u>90,000,000.00</u> |
| 应付票据及应付账款 | | 1,816,218,239.61 | <u>1,816,218,239.61</u> |
| 其他应付款 | | 253,382,202.32 | <u>253,382,202.32</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 721,420,551.49 | <u>721,420,551.49</u> |
| 长期借款 | | 6,824,468,709.48 | <u>6,824,468,709.48</u> |

(二) 信用风险

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

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

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，回款情况良好，因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|----------|-----------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | | |
| | | | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 应收账款 | <u>734,315,590.38</u> | 352,815,560.49 | 362,521,368.41 | 257,857.96 | 5,646,961.32 | 13,073,842.20 |
| 其他应收款 | <u>101,010,902.65</u> | 39,451,790.78 | 39,821,049.61 | 2,011,677.56 | 3,744,094.36 | 15,982,290.34 |
| 应收票据 | <u>42,323,385.80</u> | 42,323,385.80 | | | | |
| 应收利息 | <u>126,890.18</u> | 126,890.18 | | | | |
| 其他流动资产 | <u>110,687,925.80</u> | 110,687,925.80 | | | | |
| 可供出售金融资产 | <u>348,012,875.00</u> | 348,012,875.00 | | | | |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|----------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | | |
| | | | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 应收账款 | <u>468,462,863.48</u> | 227,083,122.92 | 216,607,788.99 | 10,035,926.92 | 6,150,780.69 | 8,585,243.96 |
| 其他应收款 | <u>74,991,656.44</u> | 24,008,840.81 | 28,712,975.52 | 5,739,390.17 | 4,481,231.69 | 12,049,218.25 |
| 应收票据 | <u>350,485.00</u> | 350,485.00 | | | | |
| 应收利息 | <u>865,678.47</u> | 865,678.47 | | | | |
| 其他流动资产 | <u>192,463,735.59</u> | 192,463,735.59 | | | | |
| 可供出售金融资产 | <u>377,812,740.11</u> | 377,812,740.11 | | | | |

(三) 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 650,000,000.00 | | | | <u>650,000,000.00</u> |
| 应付账款 | 1,865,756,219.27 | 12,063,198.13 | 11,769,081.68 | 22,965,720.48 | <u>1,912,554,219.56</u> |
| 其他应付款 | 177,479,379.52 | 5,077,154.33 | 3,338,067.35 | 22,632,404.28 | <u>208,527,005.48</u> |
| 应付利息 | 65,475,861.73 | | | | <u>65,475,861.73</u> |

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,071,950,206.68 | | | | <u>2,071,950,206.68</u> |
| 长期借款 | | 1,979,924,829.71 | 489,043,922.56 | 2,826,479,362.60 | <u>5,295,448,114.87</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 90,000,000.00 | | | | <u>90,000,000.00</u> |
| 应付账款 | 1,772,002,571.35 | 14,817,656.49 | 8,158,217.04 | 21,239,794.73 | <u>1,816,218,239.61</u> |
| 其他应付款 | 166,716,204.61 | 6,475,360.92 | 5,782,745.79 | 18,533,320.20 | <u>197,507,631.52</u> |
| 应付利息 | 55,874,570.80 | | | | <u>55,874,570.80</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 721,420,551.49 | | | | <u>721,420,551.49</u> |
| 长期借款 | | 1,981,715,084.26 | 3,296,070,411.63 | 1,546,683,213.59 | <u>6,824,468,709.48</u> |

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

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

| 项目 | 本期 | | |
|-----|------------|-----------------|---------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 1.00% | 17,004,582.75 | 17,004,582.75 |
| 美元 | 1.00% | 29,654,494.64 | 29,654,494.64 |

接上表:

| 项目 | 上期 | | |
|----|------------|-----------------|-------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |

| 项目 | 上期 | | |
|-----|------------|-----------------|---------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 1.00% | 10,176,790.50 | 10,176,790.50 |
| 美元 | 1.00% | 34,382,588.93 | 34,382,588.93 |

2. 汇率风险

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

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

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

| 项目 | 本期 | | |
|----------|---------------|-----------------|---------------|
| | [美元]汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值 | 1.00% | 24,810,826.90 | 93,001,881.70 |

接上表:

| 项目 | 上期 | | |
|----------|---------------|-----------------|---------------|
| | [美元]汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值 | 1.00% | 26,824,222.05 | 62,662,494.91 |

3. 权益工具投资价格风险

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

截至2018年12月31日,本公司无暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

(五) 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此,本公司界定债务净额为债务总额(包括计息贷款,票据,其他贷款)减去现金及现金等价

物本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目 | 期末余额或期末比率 | 期初余额或期初比率 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 债务总额 | 8,082,874,183.28 | 7,691,763,831.77 |
| 减：期末现金及现金等价物余额 | 1,030,036,299.48 | 1,391,943,445.60 |
| 净负债小计 | <u>7,052,837,883.80</u> | <u>6,299,820,386.17</u> |
| 调整后资本 | 9,578,070,445.56 | 9,503,310,165.04 |
| 净负债和资本合计 | <u>16,630,908,329.36</u> | <u>15,803,130,551.21</u> |
| 杠杆比率 | 0.42 | 0.40 |

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

截至2018年12月31日，本公司没有以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

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

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(元) |
|------------|------------------|-----|------|------|-------------------|
| 中国远洋运输有限公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 北京 | 许立荣 | 交通运输 | 16,191,351,329.97 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------------|
| 50.46 | 50.46 | 中国远洋海运集团有限公司 | 91110000100001430T |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（四）在合营企业或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 合营或联营企业与本公司关系 |
|--------------------|---------------|
| 中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司 | 联营企业 |
| 连云港远洋运输有限公司船舶供应分公司 | 合营企业 |
| 远通海务贸易（上海）有限公司 | 合营企业 |
| 远利（天津）海业机械工程有限公司 | 联营企业 |
| 中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司 | 联营企业 |
| 中远考斯芬玛公司 | 合营企业 |
| 中远多美尼代理公司 | 合营企业 |
| 中远多美尼船舶代理（埃及）有限公司 | 合营企业 |
| 中远波兰公司 | 合营企业 |
| 中远（萨意）卡拉奇有限公司 | 联营企业 |
| 中石化中海深圳船舶燃料有限公司 | 合营企业 |
| 中国珠海外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 中国舟山东外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 中国烟台外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 中国威海外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 中国天津外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 中国厦门外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 中国秦皇岛外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 中国海口外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 中国福州外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 中国北海外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 镇江联合国际船舶代理有限公司 | 合营企业 |
| 营口外轮代理有限公司 | 联营企业 |
| 天津中燃船舶燃料有限公司 | 合营企业 |
| 上海中燃船舶燃料有限公司 | 合营企业 |

| 合营或联营企业名称 | 合营或联营企业与本公司关系 |
|---------------------|---------------|
| 上海鹏华船务有限公司 | 合营企业 |
| 蓬莱外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 南通中燃船舶燃料有限公司 | 合营企业 |
| 龙口中远海运船务代理有限公司 | 联营企业 |
| 惠州外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 黄骅港外轮代理公司 | 合营企业 |
| 上海中远海运小额贷款有限公司 | 联营企业 |
| 青岛远洋华林国际船舶管理有限公司 | 联营企业 |
| 中国营口外轮代理公司 | 联营企业 |
| 北京中远大昌汽车服务有限公司武汉分公司 | 合营企业 |
| 南通中远川崎船舶工程有限公司 | 合营企业 |
| 道达尔润滑油(中国)有限公司 | 联营企业 |

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 中远海运物流有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中海汽车船运输有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运控股股份有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运散货运输有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运能源运输股份有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中国船舶燃料有限责任公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运(香港)有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运发展股份有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 青岛远洋船员职业学院 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运(欧洲)有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运(厦门)有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运博鳌有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 上海船舶运输科学研究所 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运(上海)有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运重工有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 上海远洋实业总公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运船员管理有限公司 | 受同一控制人控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 中国远洋海运（非洲）有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运（北美）有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运（东南亚）有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运（日本）株式会社 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运（韩国）有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远西亚公司 | 受同一控制人控制 |
| 青岛远洋资产管理有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运船务代理有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运澳洲有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中国汽车运输国际货运代理公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运财产保险自保有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中国海运（欧洲）控股有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远财务有限责任公司 | 受同一控制人控制 |
| 中海集团财务有限责任公司 | 受同一控制人控制 |
| 中国外轮理货有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运（广州）有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远对外劳务合作公司 | 受同一控制人控制 |
| 中联理货有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广州远洋投资有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 《中国远洋海运报》社 | 受同一控制人控制 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广州远洋投资有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远幸福（北京）大厦有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 大连中远海运油品运输有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 中远海运工程物流有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广州中远海运工程物流有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广东省远洋运输有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广东省广远职业技术学校 | 受同一控制人控制 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------|------------------|------------------|
| 中远海运集团下属公司 | 购买燃油 | 220,562,440.37 | 147,410,231.94 |
| 中国远洋海运集团下属联合营公司 | 购买燃油 | 70,403,467.38 | 31,312,337.22 |
| 中远海运集团下属公司 | 接受船舶服务 | 250,318,187.31 | 122,613,599.63 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 接受船舶服务 | 17,588,851.16 | 18,514,109.65 |
| 中远海运集团下属公司 | 船舶租赁 | 4,566,101.56 | 17,667,149.95 |
| 中远海运集团下属公司 | 接受劳务 | 48,694,707.84 | 57,043,865.38 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 接受劳务 | 75,624,024.68 | 90,895,774.47 |
| 中远海运集团下属公司 | 租入船员 | 838,644,251.24 | 2,686,183.15 |
| 中远海运集团下属公司 | 代收代付燃油费 | 1,491,056,418.28 | 1,151,353,527.83 |
| 中远海运集团下属公司 | 代收代付船舶保险 | | 77,144,195.00 |
| 中远海运集团下属公司 | 代收代付港口费 | 640,374,472.96 | 553,942,628.11 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 代收代付港口费 | 159,118,984.58 | 143,770,571.18 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 中远海运集团下属公司 | 提供劳务 | | 3,528,382.19 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 提供劳务 | 503,162.00 | 14,155,491.01 |
| 中远海运集团下属公司 | 提供船舶服务 | 22,077,804.34 | 26,887,457.16 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 提供船舶服务 | 4,467,119.87 | 7,123,566.54 |
| 中远海运集团下属公司 | 代收代付运费 | 389,412,442.35 | 305,081,920.87 |
| 中远海运集团下属联合营公司 | 代收代付运费 | 136,520,663.04 | 75,984,313.64 |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表:

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 年度确认的托管收益/承包收益 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|-------------|---------------|----------------|
| 广州远洋投资有限公司及下属公司 | 中远海运特种运输股份有限公司 | 其他资产托管 | 2016年1月1日 | 2018年12月31日 | 协议价 | 18,500,000.00 |
| 中海汽车船运输有限公司 | 广州中远海运滚装运输有限公司 | 其他资产托管 | 2017年1月1日 | 2019年12月31日 | 协议价 | 6,886,792.46 |
| 道达尔润滑油(中国)有限公司 | 广州远洋运输有限公司 | 其他资产托管 | 2018年1月1日 | 2018年12月31日 | 协议价 | 2,099,999.94 |

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 年度确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------------|
| 小计 | | | | | | <u>27,486,792.40</u> |

(2) 本公司委托管理/出包情况表:

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-------------|-------------|----------|---------------------|---------------------|
| 中远海运工程物流有限公司 | 房屋建筑物 | 2016年12月15日 | 2019年12月14日 | 协议价 | 1,051,093.92 | 1,092,952.37 |
| 广州中远海运工程物流有限公司 | 房屋建筑物 | 2016年12月15日 | 2019年12月14日 | 协议价 | 721,344.28 | 750,070.48 |
| 广东省远洋运输有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年2月1日 | 2019年1月31日 | 协议价 | 5,561.93 | 5,142.84 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2019年12月31日 | 协议价 | 498,582.84 | 498,582.84 |
| 广东省广远职业技术学校 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2018年12月31日 | 协议价 | 497,360.03 | 497,360.04 |
| 合计 | | | | | <u>2,773,943.00</u> | <u>2,844,108.57</u> |

(2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|-------------|---------|---------------------|-------------------|
| 广州远洋投资有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2020年12月31日 | 协议价 | 120,000.00 | |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年3月1日 | 2020年2月29日 | 协议价 | 380,932.00 | 290,650.00 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2017年7月1日 | 2021年12月31日 | 协议价 | 122,502.84 | 173,599.98 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年6月19日 | 2018年8月18日 | 协议价 | 3,809.52 | |
| 中远幸福(北京)大厦有限公司 | 房屋建筑物 | 2016年3月18日 | 2018年3月17日 | 协议价 | 305,569.40 | 209,326.32 |
| 大连中远海运油品运输有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2018年12月31日 | 协议价 | 95,238.10 | |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2017年1月1日 | 2017年12月31日 | 协议价 | | 22,857.14 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 房屋建筑物 | 2017年1月1日 | 2017年12月31日 | 协议价 | | 127,023.81 |
| 合计 | | | | | <u>1,028,051.86</u> | <u>823,457.25</u> |

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|-----------------------|-------------|-------------|------------|
| 拆入 | | | | |
| 中远海运集团财务有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2019年12月28日 | 本公司补充流动资金 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年9月29日 | 2019年9月29日 | 下属公司补充流动资金 |
| 广州远洋投资有限公司 | 70,000,000.00 | 2018年9月7日 | 2019年9月7日 | 下属公司补充流动资金 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年10月16日 | 2019年9月29日 | 下属公司补充流动资金 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年11月23日 | 2019年9月29日 | 下属公司补充流动资金 |
| 广州中远海运建设实业有限公司 | 40,000,000.00 | 2018年2月23日 | 2019年2月23日 | 下属公司补充流动资金 |
| 合计 | <u>650,000,000.00</u> | | | |

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,236.00 万元 | 1,755.46 万元 |

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中远海运物流有限公司 | 13,416,285.53 | 1,862,511.26 | 11,385,898.65 | 1,750,318.69 |
| 应收账款 | 中海汽车船运输有限公司 | 3,643,000.00 | 18,215.00 | | |
| 应收账款 | 中远海运控股股份有限公司 | 1,933,117.78 | 62,554.95 | 7,308,806.36 | 72,996.56 |
| 应收账款 | 中远海运重工有限公司 | 1,577,542.19 | 20,925.23 | 930,839.79 | 17,856.88 |
| 应收账款 | 中远海运散货运输有限公司 | 1,229,345.83 | 6,955.08 | 1,569,312.42 | 8,192.13 |
| 应收账款 | 中远海运能源运输股份有限公司 | 250,339.85 | 1,251.70 | 62,278.36 | 311.39 |
| 应收账款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 248,240.25 | 1,241.21 | 80,654.00 | 403.28 |
| 应收账款 | 中国船舶燃料有限责任公司 | 211,856.79 | 5,039.28 | 4,000.00 | 4,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中远海运(香港)有限公司 | 165,406.93 | 927.00 | | |
| 应收账款 | 中远海运发展股份有限公司 | 165,362.00 | 826.81 | 212,590.00 | 1,062.95 |
| 应收账款 | 青岛远洋船员职业学院 | 113,000.00 | 565.00 | | |
| 应收账款 | 中远海运(欧洲)有限公司 | 110,075.43 | 550.38 | | |
| 应收账款 | 中远海运(厦门)有限公司 | 16,392.00 | 81.96 | 36,660.00 | 183.30 |
| 应收账款 | 中远海运博鳌有限公司 | 12,878.00 | 64.39 | | |
| 应收账款 | 上海船舶运输科学研究所 | 6,576.00 | 32.88 | | |
| 应收账款 | 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 4,500.00 | 22.50 | | |
| 应收账款 | 中远海运(上海)有限公司 | 1,428.00 | 7.14 | | |
| 应收账款 | 上海远洋实业总公司 | | | 2,600.00 | 13.00 |
| 应收账款 | 中远海运集团下属联营公司 | 3,031,663.86 | 16,641.53 | 27,442,656.95 | 201,845.39 |
| 小计 | | <u>26,137,010.44</u> | <u>1,998,413.30</u> | <u>49,036,296.53</u> | <u>2,057,183.57</u> |
| 其他应收款 | 中远海运船员管理有限公司 | 23,258,444.07 | 116,708.81 | | |
| 其他应收款 | 中远海运控股股份有限公司 | 238,460.35 | 28,255.24 | 31,704.66 | 25,723.38 |
| 其他应收款 | 中国远洋海运(非洲)有限公司 | 152,324.47 | 137,339.30 | 130,684.00 | 130,684.00 |
| 其他应收款 | 中远海运(欧洲)有限公司 | 146,959.62 | 734.80 | | |
| 其他应收款 | 中远海运(香港)有限公司 | 102,220.06 | 35,319.77 | 370,483.98 | 18,172.66 |
| 其他应收款 | 中远海运散货运输有限公司 | 75,930.19 | 64,853.03 | 103,288.19 | 52,473.08 |
| 其他应收款 | 中远海运(北美)有限公司 | 63,410.20 | 48,425.03 | 46,032.00 | 46,032.00 |
| 其他应收款 | 中远海运(东南亚)有限公司 | 30,120.94 | 150.60 | | |
| 其他应收款 | 中远海运(日本)株式会社 | 30,019.33 | 150.10 | | |
| 其他应收款 | 中远海运(韩国)有限公司 | 15,060.47 | 75.30 | | |
| 其他应收款 | 中远西亚公司 | 15,060.47 | 75.30 | | |
| 其他应收款 | 青岛远洋船员职业学院 | 6,962.79 | 2,088.81 | 6,943.83 | 34.70 |
| 其他应收款 | 青岛远洋资产管理有限公司 | 6,414.00 | | | |
| 其他应收款 | 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 2,720.02 | 1,360.01 | 2,719.99 | 815.99 |
| 其他应收款 | 中远海运物流有限公司 | | | 114,677.24 | 65,506.40 |
| 其他应收款 | 中远海运(厦门)有限公司 | | | 47,867.52 | 3,131.45 |
| 其他应收款 | 中远海运集团下属联营公司 | 328,223.70 | 6,791.61 | 360,206.08 | 2,923.45 |
| 小计 | | <u>24,472,330.68</u> | <u>442,327.71</u> | <u>1,214,607.49</u> | <u>345,497.11</u> |
| 预付款项 | 中远海运控股股份有限公司 | 122,418,879.80 | | 70,968,936.03 | |
| 预付款项 | 中远海运(欧洲)有限公司 | 55,478,727.42 | | 23,147,916.39 | |
| 预付款项 | 中远海运重工有限公司 | 50,541,484.00 | | 28,196.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|-----------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 中远海运(北美)有限公司 | 37,766,806.31 | | 25,010,191.48 | |
| 预付款项 | 中远海运物流有限公司 | 36,204,189.45 | | 53,200,350.05 | |
| 预付款项 | 中远海运(东南亚)有限公司 | 9,888,691.00 | | 3,123,636.46 | |
| 预付款项 | 中国远洋海运(非洲)有限公司 | 9,571,009.07 | | 4,946,474.51 | |
| 预付款项 | 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 4,213,051.31 | | 5,282,564.59 | |
| 预付款项 | 中远海运(香港)有限公司 | 3,009,181.38 | | 3,490,927.06 | |
| 预付款项 | 中远海运(韩国)有限公司 | 1,904,255.16 | | 2,613,680.00 | |
| 预付款项 | 中远海运船务代理有限公司 | 1,613,257.12 | | | |
| 预付款项 | 中远海运(日本)株式会社 | 1,517,842.69 | | 2,503,377.73 | |
| 预付款项 | 中远海运澳洲有限公司 | 1,447,500.00 | | 1,527,840.00 | |
| 预付款项 | 中国汽车运输国际货运代理公司 | 475,250.01 | | | |
| 预付款项 | 中远海运散货运输有限公司 | 118,838.45 | | 118,838.45 | |
| 预付款项 | 中远海运财产保险自保有限公司 | 21,308.11 | | 132,840.90 | |
| 预付款项 | 中国海运(欧洲)控股有限公司 | | | 11,992,490.53 | |
| 预付款项 | 中远海运集团下属联营公司 | 57,242,790.92 | | 35,552,254.29 | |
| 小计 | | <u>393,433,062.20</u> | | <u>243,640,514.47</u> | |
| 应收利息 | 中远财务有限责任公司 | | | 850,034.27 | |
| 应收利息 | 中远海运集团财务有限责任公司 | 126,890.18 | | | |
| 小计 | | <u>126,890.18</u> | | <u>850,034.27</u> | |
| 合计 | | <u>444,169,293.5</u> | | <u>294,741,452.76</u> | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 中远海运(香港)有限公司 | 114,145,237.24 | 141,503,098.21 |
| 应付账款 | 中远海运重工有限公司 | 61,390,383.82 | 16,321,309.56 |
| 应付账款 | 中远海运船员管理有限公司 | 21,876,195.23 | |
| 应付账款 | 中国船舶燃料有限责任公司 | 19,962,013.62 | 22,604,077.22 |
| 应付账款 | 中远海运物流有限公司 | 12,920,424.85 | 3,636,025.10 |
| 应付账款 | 中远海运(欧洲)有限公司 | 4,464,010.49 | 3,644,288.10 |
| 应付账款 | 中远海运散货运输有限公司 | 2,842,113.43 | 3,741,802.82 |
| 应付账款 | 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 2,754,219.06 | 760,208.82 |
| 应付账款 | 中远海运控股股份有限公司 | 2,168,374.60 | 3,712,176.25 |
| 应付账款 | 上海船舶运输科学研究所 | 2,149,612.41 | 246,804.68 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 2,116,485.18 | 2,243,883.85 |
| 应付账款 | 中远海运(韩国)有限公司 | 1,118,817.51 | 980,108.89 |
| 应付账款 | 中远海运船务代理有限公司 | 786,080.82 | |
| 应付账款 | 中国外轮理货有限公司 | 631,772.17 | |
| 应付账款 | 中远西亚公司 | 427,203.31 | 334,901.28 |
| 应付账款 | 中国远洋海运(非洲)有限公司 | 369,769.99 | 203,808.48 |
| 应付账款 | 中远海运(广州)有限公司 | 257,319.82 | 216,485.95 |
| 应付账款 | 中远对外劳务合作公司 | 145,189.42 | 22,869.70 |
| 应付账款 | 中远海运能源运输股份有限公司 | 120,797.25 | 247,403.89 |
| 应付账款 | 中远海运(北美)有限公司 | 32,994.84 | 205,530.33 |
| 应付账款 | 中远海运(日本)株式会社 | 9,537.11 | 9,079.92 |
| 应付账款 | 中联理货有限公司 | 5,607.23 | |
| 应付账款 | 广州远洋投资有限公司 | | 979,320.00 |
| 应付账款 | 中远海运澳洲有限公司 | | 369,360.10 |
| 应付账款 | 《中国远洋海运报》社 | | 100,000.00 |
| 应付账款 | 中远海运集团下属联营公司 | 25,971,722.41 | 19,183,993.86 |
| 小计 | | <u>276,665,881.81</u> | <u>221,266,537.01</u> |
| 其他应付款 | 中远海运船员管理有限公司 | 2,873,834.81 | |
| 其他应付款 | 中远海运物流有限公司 | 1,406,776.52 | 1,839,430.64 |
| 其他应付款 | 中远海运(香港)有限公司 | 874,756.13 | 810,494.40 |
| 其他应付款 | 中海汽车船运输有限公司 | 294,562.45 | |
| 其他应付款 | 中远海运重工有限公司 | 248,098.40 | |
| 其他应付款 | 中远海运散货运输有限公司 | 151,663.33 | 197,530.43 |
| 其他应付款 | 中远海运国际(新加坡)有限公司 | 100,070.81 | 95,273.73 |
| 其他应付款 | 中联理货有限公司 | 100,000.00 | |
| 其他应付款 | 中远海运(厦门)有限公司 | 70,940.09 | 149,785.42 |
| 其他应付款 | 中远海运(北美)有限公司 | 41,992.60 | 39,979.63 |
| 其他应付款 | 中远海运控股股份有限公司 | 21,376.26 | 2,934,028.96 |
| 其他应付款 | 中远海运(欧洲)有限公司 | 12,920.02 | 32,497.57 |
| 其他应付款 | 上海船舶运输科学研究所 | 6,210.98 | |
| 其他应付款 | 中远海运船务代理有限公司 | 1,853.28 | |
| 其他应付款 | 中远海运集团下属联营公司 | 189,415.33 | 2,403,150.00 |
| 小计 | | <u>6,394,471.01</u> | <u>8,502,170.78</u> |
| 预收款项 | 中远海运重工有限公司 | 2,330,056.40 | 2,286,970.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | 中远海运(香港)有限公司 | 1,088,394.74 | |
| 预收款项 | 中远海运物流有限公司 | 238,597.16 | 555,033.43 |
| 预收款项 | 中远海运散货运输有限公司 | 54,751.92 | 59,197.60 |
| 预收款项 | 中远海运控股股份有限公司 | 49,393.91 | 210,095.51 |
| 预收款项 | 中远海运(日本)株式会社 | 47,184.16 | 44,922.30 |
| 预收款项 | 中远海运(东南亚)有限公司 | 44,304.50 | 42,180.68 |
| 预收款项 | 中远海运集团下属联营公司 | 11,044.93 | 190,818,479.01 |
| 小计 | | <u>3,863,727.72</u> | <u>194,016,878.53</u> |
| 应付利息 | 广州中远海运建设实业有限公司 | 73,333.34 | 36,666.67 |
| 应付利息 | 广州远洋投资有限公司 | 64,166.67 | 45,833.33 |
| 应付利息 | 中远海运集团财务有限责任公司 | 217,500.00 | |
| 小计 | | <u>355,000.01</u> | <u>82,500.00</u> |
| 短期借款 | 广州远洋投资有限公司 | 70,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 短期借款 | 广州中远海运建设实业有限公司 | 80,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 短期借款 | 中远海运集团财务有限责任公司 | 500,000,000.00 | |
| 小计 | | <u>650,000,000.00</u> | <u>90,000,000.00</u> |
| 合计 | | <u>937,279,080.55</u> | <u>513,868,086.32</u> |

(八) 关联方承诺事项

本公司与大连中远海运重工有限公司相关的关联方承诺事项详见附注十三、(一)重要承诺事项。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 2017年9月,本公司与大连中远海运重工有限公司(原“大连中远船务工程有限公司”)签订2+1艘62000吨多用途纸浆船建造合同,合同总金额为人民币66,077.83万元(2018年5月1起,由于国家增值税税率调整,经双方协商三艘船合同总价由66,600万元调整为66,077.83万元)。2017年12月,本公司决定行使上述1艘62000吨多用途纸浆船的选择权。

截至本报告期末已经支付了 12,768.15 万人民币,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

2. 2018 年 11 月,本公司与大连中远海运重工有限公司签订 5+4 艘 62000 吨多用途纸浆船建造合同(4 艘为待确认的选择船),单船船价 23,260 万元(人民币贰亿叁仟贰佰陆拾万元整),或为该人民币价格除以汇率和税率确定的美元金额。公司于 2019 年 3 月选择行使上述 4 艘多用途纸浆船的选择权。

截至本报告期末已经支付了 5,815.00 万人民币,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

3. 2018 年 3 月,本公司与武昌船舶重工集团有限公司签订 2 艘 2200 车位滚装船建造合同,每艘船的合同金额为 17,600.00 万元,合计总金额 35,200.00 万元。

截至本报告期末已经支付了 3,520.00 万人民币,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

为加快了业务全球化布局拟增资中国海运(荷兰)代理有限公司(以下简称“中海荷兰”),经本公司 2018 年 12 月 24 日第七届董事会第二次会议审议通过《审议通过关于下属子公司中远航运(香港)投资发展有限公司增资入股中国海运(荷兰)代理有限公司的关联交易议案》,本公司将参与上述增资事项。由下属子公司中远航运(香港)投资发展有限公司以现金对中海荷兰增资 153 万欧元,增资完成后,本公司预期将持有中海荷兰 51.03%的股权。实现对中海荷兰的控股,上述增资尚未完成。

(二) 利润分配情况

根据 2018 年度公司盈利状况及往年未分配利润积累情况,在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上,董事会同意对 2018 年度未分配利润不进行分配。本分配方案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期不存在债务重组情况。

（二）资产置换

本公司本期不存在资产置换情况。

（三）年金计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、0.48%每月向该等计划缴存费用。

（四）终止经营

本公司本期不存在终止经营情况。

（五）分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，所提供主业均为远洋运输，因此不存在报告分部信息。

（六）借款费用

本公司不存在当期资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑损失为45,808,006.60元。

（八）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 241,905,725.10 | 254,304,940.92 |
| 合计 | <u>241,905,725.10</u> | <u>254,304,940.92</u> |

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,033,727.33 |

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------|---------------------|
| 1年以上2年以内(含2年) | 723,941.42 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 319,428.00 |
| 3年以上 | 94,800.00 |
| 合计 | <u>3,171,896.75</u> |

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 41,961,685.80 | |
| 应收账款 | 354,855,908.33 | 156,558,440.23 |
| 合计 | <u>396,817,594.13</u> | <u>156,558,440.23</u> |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 41,961,685.80 | |
| 合计 | <u>41,961,685.80</u> | |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 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 | <u>357,104,388.34</u> | <u>100.00</u> | <u>2,248,480.01</u> | | <u>354,855,908.33</u> |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | | | | | |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | 145,754,511.43 | 40.82 | | | 145,754,511.43 |
| 组合 3: 账龄组合 | 211,349,876.91 | 59.18 | 2,248,480.01 | 1.06 | 209,101,396.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>357,104,388.34</u> | <u>100.00</u> | <u>2,248,480.01</u> | | <u>354,855,908.33</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 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 | <u>158,077,679.19</u> | <u>100.00</u> | <u>1,519,238.96</u> | | <u>156,558,440.23</u> |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | | | | | |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | 61,609,554.33 | 38.97 | | | 61,609,554.33 |
| 组合 3: 账龄组合 | 96,468,124.86 | 61.03 | 1,519,238.96 | 1.57 | 94,948,885.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>158,077,679.19</u> | <u>100.00</u> | <u>1,519,238.96</u> | | <u>156,558,440.23</u> |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | <u>210,401,357.40</u> | <u>1,299,960.50</u> | |
| 其中: 0-6 个月以内 (含 6 个月) | 200,483,209.01 | 1,002,416.05 | 0.50 |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 9,918,148.39 | 297,544.45 | 3.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3年以上 | 948,519.51 | 948,519.51 | 100.00 |
| 合计 | <u>211,349,876.91</u> | <u>2,248,480.01</u> | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------------------|-----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | 145,754,511.43 | | |
| 合计 | <u>145,754,511.43</u> | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 729,241.05 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | |

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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113,411,250.92元，占应收账款年末余额合计数的比例31.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额583,196.92元。

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期未发生转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 226,335.85 | 44,969.74 |
| 其他应收款 | 425,469,057.86 | 14,081,394.74 |
| 合计 | <u>425,695,393.71</u> | <u>14,126,364.48</u> |

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 定期存款 | 68,669.18 | 44,969.74 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|------------------|
| 委托贷款 | 157,666.67 | |
| 合计 | <u>226,335.85</u> | <u>44,969.74</u> |

(2) 公司无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 金额 | 计提 比例 (%) | 账面价值 |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| | 账面余额 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 | <u>425,928,977.40</u> | <u>100.00</u> | <u>459,919.54</u> | | <u>425,469,057.86</u> |
| 其中组合 1: 本公司合并范围内关联 方往来、备用金、保证金、押金、职 工借款等 | 409,766,455.50 | 96.21 | | | 409,766,455.50 |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | | | | | |
| 组合 3: 账龄组合 | 16,162,521.90 | 3.79 | 459,919.54 | 2.85 | 15,702,602.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>425,928,977.40</u> | <u>100.00</u> | <u>459,919.54</u> | | <u>425,469,057.86</u> |

接上表:

| 类别 | 期末余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款 | <u>14,593,194.16</u> | <u>100.00</u> | <u>511,799.42</u> | | <u>14,081,394.74</u> |
| 其中: 组合 1: 本公司合并范围内关 联方往来、备用金、保证金、押金、 | 6,705,533.28 | 45.95 | | | 6,705,533.28 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 职工借款等 | | | | | |
| 组合 2: 未到收款期的应收款项 | | | | | |
| 组合 3: 账龄组合 | 7,887,660.88 | 54.05 | 511,799.42 | 6.49 | 7,375,861.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>14,593,194.16</u> | <u>100.00</u> | <u>511,799.42</u> | | <u>14,081,394.74</u> |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | <u>15,770,171.21</u> | <u>83,242.10</u> | |
| 其中: 0-6 月以内 (含 6 个月) | 15,594,521.21 | 77,972.60 | 0.50 |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 175,650.00 | 5,269.50 | 3.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 22,390.36 | 6,717.11 | 30.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | |
| 3 年以上 | 369,960.33 | 369,960.33 | 100.00 |
| 合计 | <u>16,162,521.90</u> | <u>459,919.54</u> | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|----------|------|
| 组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 409,766,455.50 | | | |
| 合计 | <u>409,766,455.50</u> | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 127,586.51 |

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况。

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 184,250.57 |

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 |
|------|---------|-------------------|------|---------|-----------|
| 船员往来 | 代收代缴 | 184,250.57 | 无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 合计 | | <u>184,250.57</u> | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|------|-----------------|------------------|
| 中远航运(香港)投资发展有限公司 | 代收代付 | 395,799,590.71 | 1年以内 | 92.93 | |
| 中远海运船员管理有限公司广州分公司 | 代收代付 | 11,128,267.16 | 1年以内 | 2.61 | 55,641.34 |
| HYUNDAI GLOVIS CO., LTD | 应收租出船舶 燃油结算款 | 1,842,950.35 | 2年以内 | 0.43 | 13,833.35 |
| SAMJOO MARITIME CO., LTD | 应收租出船舶 燃油结算款 | 1,535,748.81 | 1年以内 | 0.36 | 7,678.74 |
| 广东火电物资有限公司 | 押金、保证金 | 1,300,000.00 | 1年以内 | 0.31 | |
| 合计 | | <u>411,606,557.03</u> | | <u>96.64</u> | <u>77,153.43</u> |

(5) 期末无应收政府补助的情况。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,920,564,481.68 | | 3,920,564,481.68 | 4,013,165,789.11 | | 4,013,165,789.11 |
| 对联营、合营企业投资 | 35,497,987.67 | | 35,497,987.67 | 55,211,895.96 | | 55,211,895.96 |
| 合计 | <u>3,956,062,469.35</u> | | <u>3,956,062,469.35</u> | <u>4,068,377,685.07</u> | | <u>4,068,377,685.07</u> |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 中远航运(香港)投资发展有限公司 | 2,120,456,140.00 | | | 2,120,456,140.00 | | |
| 天津中远海运特种 | 270,949,694.47 | | | 270,949,694.47 | | |

| | | | |
|----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 运输有限公司 | | | |
| 上海中远海运特种运输有限公司 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 |
| 广州远洋运输有限公司 | 1,129,158,647.21 | | 1,129,158,647.21 |
| 中远日邮汽车船运输有限公司 | 92,601,307.43 | 92,601,307.43 | |
| 广州中远海运滚装运输有限公司 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | <u>4,013,165,789.11</u> | <u>92,601,307.43</u> | <u>3,920,564,481.68</u> |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 合营企业 | | | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B.V. | 32,896,745.11 | | |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | 3,214,167.10 | | |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | 19,100,983.75 | 25,000,000.00 | |
| 小计 | <u>55,211,895.96</u> | <u>25,000,000.00</u> | |
| 合计 | <u>55,211,895.96</u> | <u>25,000,000.00</u> | |

接上表:

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------|---------------------|
| | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 合营企业 | | | | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B.V. | 6,836,901.71 | 87,478.62 | | 7,971,357.52 |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | 542,612.65 | 170,838.37 | | 279,398.37 |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | -44,100,983.75 | | | |
| 小计 | <u>-36,721,469.39</u> | <u>258,316.99</u> | | <u>8,250,755.89</u> |
| 合计 | <u>-36,721,469.39</u> | <u>258,316.99</u> | | <u>8,250,755.89</u> |

接上表:

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|---------|--------|------|------|
|---------|--------|------|------|

| | 本期计提减值准备 | 其他 | 期末余额 |
|-----------------------------------------------|----------|----------------------|------|
| 合营企业 | | | |
| COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B. V. | | 31,849,767.92 | |
| 中远海运特种运输(美洲)有限公司 | | 3,648,219.75 | |
| 广州中远海运德利新能源工程有限公司 | | | |
| 小计 | | <u>35,497,987.67</u> | |
| 合计 | | <u>35,497,987.67</u> | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,122,499,836.43 | 2,697,465,716.54 | 2,000,162,532.05 | 1,615,066,459.96 |
| 其他业务 | 2,701,983,372.61 | 2,631,321,769.28 | 2,044,722,753.71 | 1,955,890,977.27 |
| 合计 | <u>5,824,483,209.04</u> | <u>5,328,787,485.82</u> | <u>4,044,885,285.76</u> | <u>3,570,957,437.23</u> |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -36,721,469.39 | 10,440,188.18 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 93,589,900.00 | |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 29,158,591.94 | 133,000,000.00 |
| 合计 | <u>86,027,022.55</u> | <u>143,440,188.18</u> |

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------|----------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -17,819,994.08 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 45,886,692.78 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 163,757,134.89 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,033,015.54 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,344,941.58 | |
| 非经常性损益合计 | <u>200,201,790.71</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 49,777,691.25 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>150,424,099.46</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 150,391,219.35 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 32,880.11 | |

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

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|--------------------|---------------|----|
| 广州远洋投资管理有限公司委托管理服务 | 18,500,000.00 | 注1 |
| 中海汽车船运输有限公司委托管理服务 | 6,886,792.45 | 注1 |

注1：本公司2018年收到广州远洋投资管理有限公司（以下简称“广远投资”）及其下属公司的委托管理服务费18,500,000.00元（不含税），本公司下属子公司广州中远海运滚装运输有限公司收到中海汽车船运输有限公司（以下简称“中海汽车船”）委托管理服务费6,886,792.45元（不含税），计入主营业务收入。本公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：（1）广远投资、中海汽车船所从事的业务与本公司的正常

经营业务相关，且本公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质。(2) 托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。(3) 在可预见的未来几年，本公司预计将会持续对广远投资、中海汽车船进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.90 | 0.040 | 0.040 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.67 | -0.030 | -0.030 |



姓名 张坚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-12-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 321002197312141233
 Identity card No.

97

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日
 2017年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张坚 (321000210002)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 / /



姓名 党小安
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 612132187512014435
 Identity card No.

3

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2018年 4月 30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



党小安 (110002400097)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日



| | |
|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 Full name | 夏菲菲 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1990-10-08 |
| 工作单位 Working unit | 天职国际会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所 |
| 身份证号码 Identity card No. | 522632199010088826 |

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



夏菲菲(110101505190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号
No. of Certificate

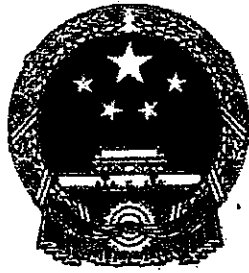
110101505190

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2017 年 03 月 31 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

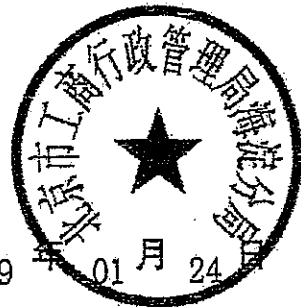
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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。)



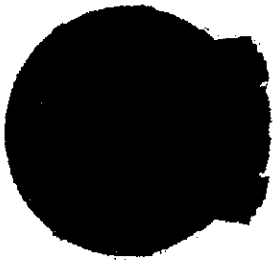
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24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。



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

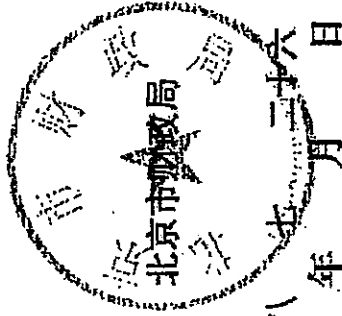
批准执业日期:

2011年11月14日

证书序号: 0000175

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

