

中外运空运发展股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一八年一月一日至六月三十日止期间

中外运空运发展股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一八年一月一日至六月三十日止期间及二零一七年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10- 99

## 审计报告

德师报(审)字(18)第 P05018 号  
(第 1 页, 共 4 页)

中外运空运发展股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中外运空运发展股份有限公司(以下简称“外运发展”)的财务报表,包括 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2017 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

### 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,我们独立于外运发展,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、 强调事项

我们提醒财务报表的使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。外运发展财务报表仅为中国外运股份有限公司重大资产重组事项之目的而编制,因此该财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的,未经本所书面同意,不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 未决诉讼及纠纷相关预计负债的确认

##### 1. 事项描述:

如附注(五)26、附注(七)24 和附注(十三)2(1)所述,于 2018 年 6 月 30 日,贵公司确认与未决诉讼及纠纷相关的预计负债余额为人民币 77,588,500.00 元,该预计负债金额对财务报表具有重大性。未决诉讼和纠纷主要源于贵公司提供质押监管服务时发生的货物毁损或丢失,在确认预计负债时,管理层需要评估相关经济利益流出贵公司的可能性及可能的金额,并须根据进展持续作出评估,这涉及重大管理层的重大会计估计和判断。基于以上原因,我们将未决诉讼及纠纷相关预计负债的确认识别为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P05018 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 四、关键审计事项 - 续

#### 2. 审计应对:

我们针对关键审计事项未决诉讼及纠纷相关预计负债的确认执行的主要审计程序包括:

(1)测试与未决诉讼及纠纷相关预计负债确认相关的关键内部控制;

(2)了解、测试和评价管理层对未决诉讼及纠纷事项性质和进展所作判断及其依据,了解、测试和评价管理层估计预计损失的方法以及估计所依据的基础数据;

- 根据本期已结案的结果,复核上期财务报表中管理层估计是否合理;对于本期未结案的诉讼和纠纷,复核管理层在本期财务报表中对上期估计作出的后续重新估计和本期新作出的估计;
- 考虑管理层估计中假设变化的敏感性,评估预计负债的合理区间,判断预计负债确认是否恰当;

(3)向贵公司外聘律师函证重大诉讼索赔事项及其最新进展。

### 五、其他事项

外运发展已经按照企业会计准则的规定单独编制了一套 2017 年度财务报表,我们已于 2018 年 3 月 23 日针对该财务报表向外运发展股东单独出具了审计报告。

### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

外运发展管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表,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,管理层负责评估外运发展的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算外运发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督外运发展的财务报告过程。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P05018 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对外运发展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外运发展不能持续经营。

(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按照财务报表附注二所述编制基础编制。

(6)就外运发展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)。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P05018 号  
(第 4 页, 共 4 页)

七、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海



中国注册会计师: 黄天义  
(项目合伙人)

Handwritten signature of Huang Tianyi in black ink next to a red square seal. The seal contains the characters "黃天義" and "會計師".

中国注册会计师: 张玉

Handwritten signature of Zhang Yu in black ink next to a red square seal. The seal contains the characters "張玉" and "會計師".

2018 年 09 月 19 日

2018年6月30日及2017年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	4,953,065,784.01	4,908,498,586.65
应收票据及应收账款	(七)2	1,004,316,544.78	904,023,985.39
预付款项	(七)3	160,072,672.04	228,000,335.10
其他应收款	(七)4	215,705,769.18	273,011,221.62
存货	(七)5	11,758,789.50	11,926,259.94
其他流动资产	(七)6	41,679,213.13	21,443,619.92
<b>流动资产合计</b>		<b>6,386,598,772.64</b>	<b>6,346,904,008.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(七)7		361,194,735.04
其他权益工具投资	(七)9	203,883,067.33	
其他非流动金融资产	(七)10	34,130,000.00	
长期股权投资	(七)8	1,982,811,408.46	1,426,633,039.26
投资性房地产	(七)11	235,171,337.77	175,851,172.56
固定资产	(七)12	896,962,384.43	976,415,585.25
在建工程	(七)13	275,080,063.87	246,797,018.09
无形资产	(七)14	478,135,688.46	474,051,273.95
长期待摊费用	(七)15	23,028,127.97	24,584,769.03
递延所得税资产	(七)16	44,717,503.09	12,308,822.98
其他非流动资产	(七)17	25,248,000.00	25,248,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,199,167,581.38</b>	<b>3,723,084,416.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,585,766,354.02</b>	<b>10,069,988,424.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)18	168,620,000.00	167,180,000.00
应付票据及应付账款	(七)19	1,243,466,593.51	1,169,167,205.33
预收款项	(七)20	100,451,545.68	117,105,455.04
应付职工薪酬	(七)21	85,538,673.14	105,606,448.58
应交税费	(七)22	54,434,821.25	88,344,560.21
其他应付款	(七)23	635,234,866.21	78,551,312.14
其他流动负债	(七)24	77,588,500.00	124,558,500.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,365,334,999.79</b>	<b>1,850,513,481.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	(七)25	32,652,166.63	32,918,399.95
递延所得税负债	(七)16	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,652,166.63</b>	<b>32,918,399.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,397,987,166.42</b>	<b>1,883,431,881.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(七)26	905,481,720.00	905,481,720.00
资本公积	(七)27	538,471,957.88	538,471,957.88
其他综合收益	(七)28	38,726,173.34	131,649,615.08
专项储备	(七)29	7,394,521.70	5,761,721.78
盈余公积	(七)30	490,091,875.85	490,091,875.85
未分配利润	(七)31	6,202,265,997.20	6,109,565,928.58
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>8,182,432,245.97</b>	<b>8,181,022,819.17</b>
少数股东权益		5,346,941.63	5,533,724.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,187,779,187.60</b>	<b>8,186,556,543.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,585,766,354.02</b>	<b>10,069,988,424.78</b>

附注为财务报表的组成部分

第5页至99页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
一、营业总收入	(七)32	3,283,979,221.88	6,206,624,720.73
减：营业总成本		3,190,216,126.05	6,155,920,587.62
其中：营业成本	(七)32	2,980,663,472.07	5,723,433,191.39
税金及附加	(七)33	12,271,998.58	22,267,827.47
销售费用	(七)34	97,949,191.86	181,011,037.99
管理费用	(七)35	117,618,844.76	230,097,510.66
财务费用	(七)36	(44,878,805.22)	(51,048,458.09)
其中：利息费用		1,830,384.88	2,544,064.22
利息收入		47,597,034.23	68,738,850.14
资产减值损失	(七)37	-	50,159,478.20
信用减值损失	(七)38	26,591,424.00	
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(七)39	559,443,691.37	1,475,695,058.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		556,641,392.98	893,784,927.03
资产处置收益(损失)		(106,240.24)	168,982.44
其他收益		1,933,000.12	5,112,415.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>655,033,547.08</b>	<b>1,531,680,589.98</b>
加：营业外收入	(七)40	3,744,836.88	5,219,338.27
减：营业外支出	(七)41	(14,882,215.15)	55,586,506.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>673,660,599.11</b>	<b>1,481,313,421.59</b>
减：所得税费用	(七)42	37,856,539.04	128,307,396.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>635,804,060.07</b>	<b>1,353,006,024.97</b>
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		635,804,060.07	1,353,006,024.97
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		635,989,100.62	1,352,968,803.87
2. 少数股东损益		(185,040.55)	37,221.10
五、其他综合收益的税后净额		(92,923,441.74)	(149,368,212.70)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(七)28	(92,923,441.74)	(149,368,212.70)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(92,386,250.78)	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		(92,386,250.78)	
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(537,190.96)	(149,368,212.70)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
4.其他债权投资信用减值准备		-	
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		(537,190.96)	(10,338,323.78)
7.可供出售金融资产公允价值变动损益			(139,029,888.92)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		542,880,618.33	1,203,637,812.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		543,065,658.88	1,203,600,591.17
归属于少数股东的综合收益总额		(185,040.55)	37,221.10
七、每股收益：	(七)43		
(一)基本每股收益		0.7024	1.4942
(二)稀释每股收益		0.7024	1.4942



2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,206,598,430.02	6,279,671,937.15
收到其他与经营活动有关的现金	(七)44(1)	85,497,938.83	27,506,118.96
经营活动现金流入小计		3,292,096,368.85	6,307,178,056.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,773,617,310.35	5,128,621,203.95
支付给职工以及为职工支付的现金		260,511,399.97	445,994,667.44
支付的各项税费		86,637,150.38	147,769,597.73
支付其他与经营活动有关的现金	(七)44(2)	88,951,853.65	202,012,477.54
经营活动现金流出小计		3,209,717,714.35	5,924,397,946.66
经营活动产生的现金流量净额	(七)45(1)	82,378,654.50	382,780,109.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,031,898.49	982,280,792.21
取得投资收益收到的现金		6,480,523.78	822,141,169.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,272,570.91	9,885,683.37
收到其他与投资活动有关的现金	(七)44(3)	26,183,143.82	71,503,178.45
投资活动现金流入小计		38,968,137.00	1,885,810,823.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,429,156.07	192,384,617.67
投资支付的现金		3,500,000.00	26,800,000.00
投资活动现金流出小计		78,929,156.07	219,184,617.67
投资活动产生的现金流量净额		(39,961,019.07)	1,666,626,205.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		-	173,156,100.00
筹资活动现金流入小计		-	173,156,100.00
偿还债务支付的现金		-	129,930,094.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,715,938.46	454,872,264.25
筹资活动现金流出小计		1,715,938.46	584,802,358.25
筹资活动产生的现金流量净额		(1,715,938.46)	(411,646,258.25)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,384,526.68	(26,415,715.31)
五、现金及现金等价物净增加额	(七)45(1)	43,086,223.65	1,611,344,341.61
加：年/期初现金及现金等价物余额		4,888,390,925.23	3,277,046,583.62
六、年/期末现金及现金等价物余额	(七)45(2)	4,931,477,148.88	4,888,390,925.23

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2018年1月1日至6月30日止期间							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益		未分配利润	所有者权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上期期末余额	905,481,720.00	538,471,957.88	131,649,615.08	5,761,721.78	490,091,875.85	6,109,565,928.58	8,186,556,543.53	
二、本期期初余额	905,481,720.00	538,471,957.88	131,649,615.08	5,761,721.78	490,091,875.85	6,109,565,928.58	8,186,556,543.53	
三、本期增减变动金额	-	-	(92,923,441.74)	1,632,799.92	-	92,700,068.62	1,222,644.07	
(一)综合收益总额	-	-	(92,923,441.74)	-	-	635,989,100.62	542,880,618.33	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1、同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	
2、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
3、同一控制下企业合并支付的对价	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(543,289,032.00)	(543,289,032.00)	
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(543,289,032.00)	(543,289,032.00)	
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四)专项储备	-	-	-	1,632,799.92	-	-	1,631,057.74	
1、本期提取	-	-	-	2,411,994.95	-	-	2,411,994.95	
2、本期使用	-	-	-	(779,195.03)	-	-	(780,937.21)	
四、本期期末余额	905,481,720.00	538,471,957.88	38,726,173.34	7,394,521.70	490,091,875.85	6,202,265,997.20	8,187,779,187.60	

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2017年12月31日止年度							
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	538,471,957.88	281,017,827.78	3,844,788.74	490,091,875.85	5,209,337,984.71	5,495,794.57	7,433,741,949.53
二、本年初余额	905,481,720.00	538,471,957.88	281,017,827.78	3,844,788.74	490,091,875.85	5,209,337,984.71	5,495,794.57	7,433,741,949.53
三、本年增减变动金额	-	-	(149,368,212.70)	1,916,933.04	-	900,227,943.87	37,929.79	752,814,594.00
(一)综合收益总额	-	-	(149,368,212.70)	-	-	1,352,968,803.87	37,221.10	1,203,637,812.27
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、同一控制下企业合并支付的对价	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(452,740,860.00)	-	(452,740,860.00)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(452,740,860.00)	-	(452,740,860.00)
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	1,916,933.04	-	-	708.69	1,917,641.73
1、本年提取	-	-	-	3,218,227.76	-	-	708.69	3,218,936.45
2、本年使用	-	-	-	(1,301,294.72)	-	-	-	(1,301,294.72)
四、本年年末余额	905,481,720.00	538,471,957.88	131,649,615.08	5,761,721.78	490,091,875.85	6,109,565,928.58	5,533,724.36	8,186,556,543.53

## (一) 公司基本情况

中外运空运发展股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1999年10月11日,是经国家经贸委国经贸企改[1999]939号文批准,由中国对外贸易运输(集团)总公司(2009年经重组后更名为中国外运长航集团有限公司,以下简称“外运长航集团”)作为主要发起人,联合中国机械进出口(集团)有限公司等企业,以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司成立时注册资本为人民币20,716万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]156号文批准,本公司于2000年11月30日公开发行人民币普通股7,000万股,并于2000年12月28日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本为人民币27,716万元。

2001年6月,本公司实施2000年度股东大会审议通过的每10股送红股1股的利润分配方案,注册资本增加为人民币30,487.60万元。2002年6月,本公司实施2001年度股东大会审议通过的每10股送红股1股和用资本公积金每10股转增1股的分配方案,注册资本增加为人民币36,585.12万元。2003年7月,本公司实施2002年度股东大会审议通过的每10股送红股2股和用资本公积金每10股转增3股的分配方案,注册资本增加为人民币54,877.68万元。2003年,外运长航集团将其对本公司的股权作为出资投入到中国外运股份有限公司(以下简称“中国外运”或“母公司”),并于2003年1月办理了股权转让手续。2004年6月,本公司实施2003年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增5股的资本公积转增方案,注册资本增加为人民币82,316.52万元。2005年6月,本公司实施2004年度股东大会审议通过的每10股送红股1股的利润分配方案,注册资本增加为人民币90,548.172万元。截至2005年12月31日,本公司总股本90,548.172万股,其中,国有法人股67,515.822万股,占总股本的74.56%;法人股163.35万股,占总股本的0.18%;社会公众股22,869万股,占总股本的25.26%。

根据本公司于2006年10月23日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《中外运空运发展股份有限公司股权分置改革方案》以及国务院国有资产监督管理委员会《关于中外运空运发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]1367号)的批准,本公司的非流通股股东向本方案实施之股权登记日在册的全体流通股股东每10股流通股支付2.9股股票。股权分置改革实施后,截至2006年12月31日,本公司的总股本为905,481,720股,其中有限售条件的流通股份为610,471,620股,占总股本的67.42%,无限售条件的流通股份为295,010,100股,占总股本的32.58%。

2007年11月2日,本公司有限售条件的流通股中的35,833,824股上市交易。2009年11月2日,中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796股已符合上市交易的条件,但由于中国外运需要履行注入优质资产的承诺,故中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796股暂未上市流通。2013年2月28日,中国外运注入优质资产的承诺已履行完毕,2015年3月18日,上述限售股份解禁并上市流通。至此,本公司所有股份(总股本:905,481,720股)均为流通股。

2015年12月29日,本公司接到外运长航集团的通知,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)研究并报国务院批准,同意外运长航集团与招商局集团有限公司(以下简称“招商局集团”)实施战略重组。中国外运长航集团以无偿划转方式整体划入招商局集团,成为其全资子公司,中国外运长航集团不再作为国资委履行出资人职责的企业。

中国外运董事认为,自2016年起,招商局集团已对外运长航集团拥有控制权,招商局集团为本公司的最终控股公司。2017年4月7日,本公司接到外运长航集团的通知,外运长航集团的工商变更登记手续已经全部最终完成,其出资人由国务院国资委变更为招商局集团。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

---

(一) 公司基本情况 - 续

本公司属于物流运输行业，具体涉及空运货运代理服务、电商物流服务和专业物流服务。经营范围主要包括：普通货运；国际快递(邮政企业专营业务除外)；国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客货运销售代理业务(危险品除外)；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空货运销售代理业务(危险品除外)；承办空运进出口货物和过境货物的国际运输代理业务；寄递业务(信件和其他具有信件性质的物品除外)；与以上业务相关的其他业务。本公司注册地址：北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号。法定代表人：高伟。

本财务报表于 2018 年 9 月 19 日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围包括本集团内全资子公司和非全资子公司，详细情况请参见附注(九)、“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本合并财务报表系为向中国证券监督管理委员会等有关政府主管部门报送拟实施的中国外运股份有限公司重大资产重组的申报材料之目的而编制。基于前述目的，本财务报表未包括公司财务报表及相关附注，亦未披露合并财务报表可比期间的财务报表及相关附注。

除上述事项外，本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

---

**(四) 持续经营**

本集团对自2018年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**(五) 重要会计政策和会计估计**

本集团于2018年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》（“新收入准则”），《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，《企业会计准则第23号—金融资产转移》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（合称“新金融工具准则”），并按照相关准则的首次执行要求于首次执行当期期初（即2018年1月1日）将累计影响数调整留存收益及财务报表其他相关项目金额。于2017年度本集团仍然执行原企业会计准则。对于涉及上述新准则的，以下重要会计政策和会计估计分别就本集团于2018年1月1日起采用的会计政策，以及本集团于2017年度采用的会计政策（如有不同）进行了说明，并在附注(五)、27重要会计政策和会计估计的变更进行了具体说明。

具体会计政策和会计估计提示：

**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合附注二所述编制基础的要求，反映了基于该编制基础的本公司于2018年6月30日及2017年12月31日的合并财务状况以及2018年1月1日至6月30日止期间及2017年度的合并经营成果和合并现金流量。

**2、会计期间**

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本合并报表期间为2018年1月1日至2018年6月30日止期间以及2017年度。

**3、营业周期**

本集团营业周期是指从提供物流运输服务开始至实现现金或现金等价物的期间，通常在12个月内。因此，本集团的营业周期为12个月。

**4、记账本位币**

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

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

**5.1 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在最终控制方合并报表中的被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (五) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 7、合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(五)“12.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

**8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9、外币业务和外币报表折算**

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

**10、金融工具**

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策，报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“新收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

10.1.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。



(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策，报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

10.1.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、以及其他应收款。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策,报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

10.1.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除属于套期关系的一部分的金融资产外,以公允价值对该等金融资产进行后续计量,并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的非上市股权投资,于资产负债表中以“其他非流动金融资产”科目列示。

10.1.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

进行指定后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为上市股权投资,在资产负债表中以“其他权益工具投资”科目列示。

10.1.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策,报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

10.1.2 金融工具减值 - 续

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.1.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本集团在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑但不限于如下因素:

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.1.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策,报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

10.1.2 金融工具减值 - 续

10.1.2.3 预期信用损失的确定

对于财务担保合同在单项合同基础上确定其信用损失。对货币资金、应收票据及应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同,信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.1.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.1.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策,报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

10.1.4 金融负债的分类、确认及计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债,主要包括短期借款、应付票据及应付账款和其他应付款。

10.1.4.1 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注(五)、10.1.1.1。

财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.1.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

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

10.1.6 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.1.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 以下金融工具会计政策适用于2017年度

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

10.2.1 实际利率法

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

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

10.2.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

10.2.2.2. 贷款和应收款项

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

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

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 以下金融工具会计政策适用于2017年度 - 续

10.2.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.2.3. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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，按照成本计量。

10.2.3 金融资产减值

10.2.3.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：本集团将金额为人民币5,000,000元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2.3.2 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但有证据表明可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

1)确定组合的依据：

组合一：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)，按债务单位的信用风险特征划分为组合一，进行减值测试。

组合二：本组合为除组合一之外的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)，本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

2)按组合计提坏账准备的计提方法：

组合一：回收风险较低组合：管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项，如备用金、押金等。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 以下金融工具会计政策适用于2017年度 - 续

10.2.3 金融资产减值 - 续

10.2.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款 - 续

组合二：账龄分析法组合：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6个月至1年	30	30
1至2年	50	50
2至3年	100	100
3年以上	100	100

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。



(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 以下金融工具会计政策适用于2017年度 - 续

10.2.3 金融资产减值 - 续

10.2.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

- 以成本计量的金融资产减值

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.2.4 金融资产的转移

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

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

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 以下金融工具会计政策适用于2017年度 - 续

10.2.4 金融资产的转移 - 续

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

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

10.2.5 金融负债的分类、确认及计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.2.5.1. 其他金融负债

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

10.2.5.2. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.2.6 金融负债的终止确认

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

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

10.2.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**(五) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**11、存货**

**11.1 存货的分类**

本集团的存货主要包括库存商品和低值易耗品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**11.2 发出存货的计价方法**

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

**11.3 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

**11.4 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**11.5 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

**12、长期股权投资**

**12.1 共同控制、重大影响的判断标准**

控制是指投资方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其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

12.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的资本公积，按比例结转入当期损益。

13、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地所有权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

**14、固定资产**

**14.1 确认条件**

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

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

**14.2 折旧方法**

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

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

**14.3 其他说明**

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

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

**15、在建工程**

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

**16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产

无形资产包括土地使用权和计算机软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0
计算机软件	直线法	5	0

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产和其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用中除经营租入固定资产改良支出按预计受益期间与租赁期间孰短分期平均摊销之外，其他项目在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益。

## (五) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 20、职工薪酬 - 续

#### 20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

#### 20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 21、预计负债

当与未决诉讼和财务担保等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

### 22、收入

#### 22.1 本集团于2018年1月1日起采用以下收入会计政策，报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。



(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.1 本集团于2018年1月1日起采用以下收入会计政策，报告期内新发布的企业会计准则的影响详见附注(五)、27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

本集团的营业收入主要包括空运货运代理收入、电商物流收入和专业物流收入。

- (1) 空运货运代理收入包括国际航空货运代理业务收入和国内货运及物流服务业务收入。空运货运代理业务收入于提供货运代理服务期间内按照服务完成进度确认。如果本集团实际上作为主要责任人为客户提供运输货品的服务时，确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费用。
- (2) 电商物流收入包括国际快件收入与电商物流收入两部分，电商物流收入于相关服务期间内按照服务完成进度确认，服务完成进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。
- (3) 专业物流业务为本集团与客户签订总合同，约定在一定时间内向其持续提供综合性项目物流服务的一种业务。专业物流服务的收入于物流服务期间内按照服务完成进度确认，服务完成进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

22.2 以下收入会计政策适用于2017年度：

本集团的营业收入主要包括空运货运代理收入、电商物流收入和专业物流收入。

一般地，本集团在提供的运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

- (1) 空运货运代理收入包括国际航空货运代理业务收入和国内货运及物流服务业务收入。国际航空货运代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认。本集团作为主要责任人为客户安排运输物品时，应确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费用。国内货运及物流业务收入于提供有关运输服务完成时确认。
- (2) 电商物流收入包括国际快件收入与电商物流收入两部分。快件收入于相关文件或包裹到达指定交付地点时确认。电商物流收入于相关电商货物到达指定交付地点时确认。
- (3) 专业物流业务为本集团与客户签订总合同，约定在一定时间内向其持续提供综合性项目物流服务的一种业务。专业物流业务收入在项目业务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认。

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。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

**23、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

23.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益/冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本集团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/冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**24、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

**(五) 重要会计政策和会计估计 - 续**

**24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

**24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续**

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

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

**24.3 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**25、租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团业务为经营租赁，会计处理方法如下：

**25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务**

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

**25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务**

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

**26、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素**

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

*会计估计中采用的关键假设和不确定因素*

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

26.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

26.2 应收款项的减值-预期信用损失

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估预期信用损失的具体金额。本集团按照相当于应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团以共同风险为特征，将应收款项分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团计量预期信用损失的方法反映了如下因素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变更期间的利润和应收款项的账面价值。

*应收款项的减值(适用于2017年度)*

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

26.3 递延所得税资产的确认

于2018年6月30日，本集团已确认递延所得税资产为人民币44,717,503.09元(2017年12月31日：人民币12,308,822.98元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于2018年6月30日，由于本集团无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异预期是否能够转回，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币119,760,726.50元(2017年12月31日：人民币118,394,318.18元)，以及可抵扣暂时性差异人民币57,591,417.71元(2017年12月31日：人民币35,091,209.29元)，未确认递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

## (五) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 26、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 26.4 长期资产减值

如附注(五)、18所述,本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回,有关资产便会视为已减值,并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能获得资产(或资产组)的公开市价,因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)持续使用或持有带来的收益以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关收益的预测和折现率的选择。

#### 26.5 预计负债的计提

于2018年6月30日,本集团根据相关经济利益流出本集团的可能性及可能金额,确认相关预计负债的金额为人民币77,588,500.00元(2017年12月31日:124,558,500.00元),详见附注(十三)、2。相关经济利益流出本集团的可能性及可能的金额存在不确定性,并须根据进展持续作出评估,这涉及重大管理层的重大会计估计和判断。本年预计负债确认在其他流动负债中。

### 27、重要会计政策和会计估计的变更

#### 27.1 会计政策变更

本集团于2018年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(“新收入准则”),《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》,《企业会计准则第23号—金融资产转移》,《企业会计准则第24号—套期保值》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(合称“新金融工具准则”)。

本集团2018年1月1日至6月30日止期间的财务报表按照财政部2018年6月15日颁布的《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,以下简称“财会15号文件”)编制。

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。

#### 新收入准则的影响

本集团自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的5步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见五、22。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对2017年度信息不予调整。对于空运货运代理收入和专业物流收入,在原收入准则下于相关服务提供完成后确认收入实现,在新收入准则下,这些服务满足在一段时间内确认收入的条件,按照履约进度确认收入。本集团已对2018年1月1日尚未完成的合同按照新收入准则计算了首次执行新收入准则的累积影响数,本集团认为新收入准则对首次执行日财务报表无重大影响。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

27.1 会计政策变更 - 续

新收入准则的影响续

与原收入准则相比,执行新收入准则对2018年1月1日至2018年6月30日止期间的财务报表亦未产生重大影响。

新金融工具准则的影响

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及2017年度财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则执行日账面价值之间的差额,计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

27.1 会计政策变更 - 续

新金融工具准则的影响 - 续

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	施行新金融工具准则 影响合计	施行新金融工具准则影响	
			重分类	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
			自原分类为可供出售金融资产转入(注1)	
可供出售金融资产	361,194,735.04	(361,194,735.04)	(361,194,735.04)	
其他权益工具投资		327,064,735.04	327,064,735.04	327,064,735.04
其他非流动金融资产		34,130,000.00	34,130,000.00	34,130,000.00

注1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于2018年1月1日，人民币327,064,735.04元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，对于该部分权益工具本集团预计不会在可预见的未来出售，本集团不可撤销地将上述金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在资产负债表中列报为其他权益工具投资。原金融工具准则以及新金融工具准则下该部分股权投资均以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，于2018年1月1日对该部分股权投资以前年度累计确认的公允价值变动损益人民币143,890,585.08元自“以后将重分类进损益的其他综合收益”重分类至“以后不能重分类进损益的其他综合收益”，该重分类未对其他综合收益总额和留存收益产生影响。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

---

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

27.1 会计政策变更 - 续

新金融工具准则的影响 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入 - 续

从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 34,130,000.00 元的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从可供出售金融资产被重分类至其他非流动金融资产。该部分供出售金融资产于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量未对其他非流动金融资产账面价值和留存收益产生影响。



财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(五) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

27.1 会计政策变更 - 续

新金融工具准则的影响 - 续

于2018年1月1日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

人民币元

项目	2017年12月31日	施行新收入准则影响	施行新金融工具准则影响	2018年1月1日
可供出售金融资产	361,194,735.04	-	(361,194,735.04)	
其他权益工具投资		-	327,064,735.04	327,064,735.04
其他非流动金融资产		-	34,130,000.00	34,130,000.00
对资产影响总额	-	-	-	-

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。

本集团从2017年5月28日起采用上述企业会计准则。

政府补助

执行《企业会计准则第16号—政府补助》(修订)之前，本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

执行《企业会计准则第16号—政府补助》(修订)后，本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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/冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团从2017年1月1日起采用上述企业会计准则。

资产处置损益的列报

在财会30号文件发布以前，本集团处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后，本集团出售上述资产产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯执行法进行会计处理。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注1)	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
营业税(注2)	营业额	3%、5%
增值税(注3)	销售额	0%、6%、10%、11%
城市维护建设税	实缴营业税额、增值税额	1%、5%、7%
教育费附加、地方教育费附加	实缴营业税额、增值税额	2%、3%
房产税	房产原值的70%、租金收入	1.2%、12%

注1： 本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司注册地为中国香港，利得税率为16.5%；本公司之子公司华运公司注册地为美国，所得税率为15%。

注2： 2016年5月后，本公司已无适用营业税的收入。

注3： 2018年5月后，本公司发生增值税应税销售行为，原适用11%税率的，税率调整10%。

2、税收优惠

(1)根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司之一级子公司北京中外运嘉航物流有限公司、北京中外运空港仓储服务有限公司和二级子公司中外运现代物流合肥时运有限公司为符合条件的小型微利企业，执行20%的企业所得税税率。根据《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》(国家税务总局公告2015年第17号)文件的规定，符合规定条件的小型微利企业，在季度、月份预缴企业所得税时，可以自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无须税务机关审核批准。

(2)根据2014年3月25日财政部发布的《财政部国家税务总局关于关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26号)规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之二级子公司深圳中外运电子商务有限公司符合设立在深圳前海地区鼓励类产业企业的条件，执行15%的企业所得税税率。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			1,109,844.78			975,497.89
美元	-	-	-	-	-	-
港币	5,764.51	0.8431	4,860.06	1,375.28	0.8359	1,149.60
欧元	980.16	7.6515	7,499.69	980.16	7.8023	7,647.50
日元	211,415.03	0.0599	12,663.76	124,169.08	0.0579	7,189.39
小计			1,134,868.29			991,484.38
银行存款：						
人民币			4,497,057,399.13			4,401,249,743.16
美元	55,315,049.88	6.6166	365,997,559.05	46,907,347.50	6.5342	306,501,990.05
港币	55,005,632.13	0.8431	46,375,248.45	181,048,318.87	0.8359	151,338,289.74
欧元	1,423,216.71	7.6515	10,889,742.63	3,249,180.74	7.8023	25,351,082.92
日元	64,189,220.03	0.0599	3,844,934.28	49,382,863.04	0.0579	2,859,267.77
英镑	415,296.75	8.6551	3,594,434.87	3,469.26	8.7792	30,457.35
澳元	4,600.45	4.8633	22,373.39	5,521.24	5.0928	28,118.55
小计			4,927,781,691.80			4,887,358,949.54
其他货币资金：						
人民币			4,757,923.92			2,176,302.73
港币	23,000,000.00	0.8431	19,391,300.00	21,500,000.00	0.8359	17,971,850.00
小计			24,149,223.92			20,148,152.73
合计			<b>4,953,065,784.01</b>			<b>4,908,498,586.65</b>

于2018年6月30日，本集团其他货币资金中主要包括持有京东方科技集团股份有限公司股票分红证券户存款人民币2,517,500.00元，持有保函押金人民币1,910,680.96元和港币23,000,000.00元(折合人民币19,391,300.00元)(2017年12月31日：保函押金人民币1,850,000.00元和港币21,500,000.00元(折合人民币17,971,850.00元))。

2、应收票据及应收账款

人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	28,755,170.12	35,848,718.36
应收账款	975,561,374.66	868,175,267.03
合计	<b>1,004,316,544.78</b>	<b>904,023,985.39</b>

应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	28,755,170.12	35,848,718.36
商业承兑汇票	-	-
合计	<b>28,755,170.12</b>	<b>35,848,718.36</b>

于2018年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

应收票据 - 续

(1) 应收票据分类 - 续

于2018年6月30日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2017年12月31日：已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为人民币13,372,230.70元，本集团对上述未到期之应收票据，未进行终止确认）。

本集团不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

应收账款

(1) 应收账款分类披露：

2018年6月30日：

人民币元

账龄	预期平均损失率	账面余额	减值准备	账面价值
6个月以内	-	923,239,073.95	-	923,239,073.95
6个月至1年	36.33%	75,977,820.53	27,605,033.42	48,372,787.11
1至2年	80.80%	20,575,084.38	16,625,570.78	3,949,513.60
2至3年	100.00%	11,369,758.14	11,369,758.14	-
3年以上	100.00%	7,299,302.59	7,299,302.59	-
合计		1,038,461,039.59	62,899,664.93	975,561,374.66

2017年12月31日

人民币元

种类	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	6,671,338.71	0.74	4,669,937.09	70.00	2,001,401.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	879,865,433.18	97.27	18,080,908.18	2.05	861,784,525.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,016,110.04	1.99	13,626,769.63	75.64	4,389,340.41
合计	<b>904,552,881.93</b>	<b>100.00</b>	<b>36,377,614.90</b>	<b>4.02</b>	<b>868,175,267.03</b>

2017年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
弋阳县中顺煤炭贸易有限责任公司	6,671,338.71	4,669,937.09	70	对方未按照还款计划还款
合计	<b>6,671,338.71</b>	<b>4,669,937.09</b>	<b>70</b>	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	844,140,027.60	-	-
7-12个月	18,923,198.12	5,676,959.44	30
1至2年	8,796,517.44	4,398,258.72	50
2至3年	7,135,533.54	7,135,533.54	100
3年以上	870,156.48	870,156.48	100
合计	<b>879,865,433.18</b>	<b>18,080,908.18</b>	--

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

应收账款 - 续

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本集团本期计提坏账准备金额为人民币 30,368,573.01 元；本期收回或转回的坏账准备金额为人民币 3,777,149.01 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

					人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备的期末余额
公司 1	第三方	58,395,217.65	0-6 个月	5.62	-
公司 2	第三方	47,192,183.12	0-6 个月, 7-12 个月	4.54	14,157,654.94
公司 3	第三方	39,283,956.18	0-6 个月	3.78	-
公司 4	第三方	25,674,454.90	0-6 个月	2.47	-
公司 5	第三方	18,730,274.77	0-6 个月, 7-12 个月	1.80	54,870.00
<b>合计</b>		<b>189,276,086.62</b>		<b>18.21</b>	<b>14,212,524.94</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2018 年 6 月 30 日本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团于 2018 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 其他

本集团于 2018 年 6 月 30 日无有追索权应收账款保理业务。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

					人民币元
账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
0-6 个月	142,183,371.47	88.83	208,490,569.50	91.44	
7-12 个月	13,884,287.52	8.67	9,464,528.37	4.15	
1 至 2 年	751,887.45	0.47	9,412,955.20	4.13	
2 至 3 年	2,741,021.37	1.71	565,079.50	0.25	
3 年以上	512,104.23	0.32	67,202.53	0.03	
<b>合计</b>	<b>160,072,672.04</b>	<b>100.00</b>	<b>228,000,335.10</b>	<b>100.00</b>	

本集团无重要的账龄超过一年的预付款项。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中华人民共和国合肥海关	第三方	26,057,616.47	0-6个月；7-12个月	尚未进入结算期
中国南方航空股份有限公司	第三方	9,129,748.26	0-6个月	尚未进入结算期
中华人民共和国青岛海关	第三方	5,042,639.65	0-6个月	尚未进入结算期
中国外运中东有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,546,021.20	0-6个月，2-3年，3年以上	尚未进入结算期
广州白云机场海关	第三方	3,241,527.47	0-6个月；7-12个月	尚未进入结算期
<b>合计</b>		<b>47,017,553.05</b>		

4、其他应收款

人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	33,616,386.30	20,335,660.63
应收股利	432,425.19	432,425.19
其他应收款	181,656,957.69	252,243,135.80
<b>合计</b>	<b>215,705,769.18</b>	<b>273,011,221.62</b>

应收利息

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
定期存款利息	33,616,386.30	20,335,660.63
<b>合计</b>	<b>33,616,386.30</b>	<b>20,335,660.63</b>

本集团本期无重要逾期利息。

应收股利

(1)应收股利

人民币元

被投资单位	2018年6月30日	2017年12月31日
华力环球运输有限公司	432,425.19	432,425.19
<b>合计</b>	<b>432,425.19</b>	<b>432,425.19</b>

其他应收款

(1)其他应收款分类披露

2018年6月30日

人民币元

账龄	预期平均损失率	账面余额	减值准备	账面价值
6个月以内	-	74,688,384.77	-	74,688,384.77
6个月至1年	-	20,791,759.53	-	20,791,759.53
1至2年	28.18%	54,732,306.30	15,425,798.68	39,306,507.62
2至3年	63.53%	9,618,031.10	6,110,000.00	3,508,031.10
3年以上	0.52%	43,590,030.02	227,755.35	43,362,274.67
<b>合计</b>		<b>203,420,511.72</b>	<b>21,763,554.03</b>	<b>181,656,957.69</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

2017年12月31日

人民币元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,406,689.83	98.32	17,163,554.03	6.37	252,243,135.80
其中：账龄组合	46,036,240.31	16.80	17,163,554.03	37.28	28,872,686.28
押金、保证金、备用金	143,069,774.52	52.21	-	-	143,069,774.52
特定关联方经营往来款(注)	80,300,675.00	29.31	-	-	80,300,675.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,600,000.00	1.68	4,600,000.00	100.00	-
合计	<b>274,006,689.83</b>	<b>100.00</b>	<b>21,763,554.03</b>	<b>7.94</b>	<b>252,243,135.80</b>

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款中的特定关联方经营往来款为应收关联方招商局食品(深圳)有限公司的经营往来款项人民币 80,300,675.00 元，该款项已于 2018 年 2 月收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	比例(%)
0-6个月	9,289,156.03	-	-
7-12个月	6,619,328.93	1,985,798.68	30.00
1至2年	29,900,000.00	14,950,000.00	50.00
2至3年	58,833.53	58,833.53	100.00
3年以上	168,921.82	168,921.82	100.00
合计	<b>46,036,240.31</b>	<b>17,163,554.03</b>	<b>37.28</b>

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本集团本期无坏账准备计提；本期无坏账准备收回或转回。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	142,501,703.50	135,690,955.86
经营活动往来款	47,558,300.68	117,700,497.83
其他代垫款	5,639,930.10	7,004,098.16
备用金	6,531,337.41	6,541,221.98
其他	1,189,240.03	7,069,916.00
合计	<b>203,420,511.72</b>	<b>274,006,689.83</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	2018年 6月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
友和道通航空有限公司	经营活动往来款	29,880,000.00	1-2年	14.69	14,940,000.00
中国国际货运航空有限公司	保证金	25,000,000.00	3年以上	12.29	-
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	保证金	9,347,745.45	1-6个月	4.60	-
上海中外运钱塘有限公司	保证金	7,668,236.88	1-6个月	3.77	-
中外运泸州港保税物流有限公司	其他	4,814,593.55	7-12个月	2.37	-
<b>合计</b>	--	<b>76,710,575.88</b>	--	<b>37.72</b>	<b>14,940,000.00</b>

(6)涉及政府补助的其他应收款

本集团于2018年6月30日无重大的涉及政府补助的其他应收款。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本集团于2018年6月30日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团于2018年6月30日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,051,025.26	2,327,798.00	11,723,227.26	14,216,726.41	2,324,198.00	11,892,528.41
低值易耗品	35,562.24	-	35,562.24	33,731.53	-	33,731.53
<b>合计</b>	<b>14,086,587.50</b>	<b>2,327,798.00</b>	<b>11,758,789.50</b>	<b>14,250,457.94</b>	<b>2,324,198.00</b>	<b>11,926,259.94</b>

(2)存货跌价准备

人民币元

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,324,198.00	-	3,600.00	-	-	2,327,798.00
<b>合计</b>	<b>2,324,198.00</b>	<b>-</b>	<b>3,600.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,327,798.00</b>



财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他流动资产

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税-进项税额	41,679,213.13	21,443,619.92
<b>合计</b>	<b>41,679,213.13</b>	<b>21,443,619.92</b>

7、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2017年12月31日		
	年末余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	327,064,735.04	-	327,064,735.04
按成本计量	34,130,000.00	-	34,130,000.00
<b>合计</b>	<b>361,194,735.04</b>	<b>-</b>	<b>361,194,735.04</b>

(2)2017年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	135,210,621.60
公允价值	327,064,735.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	191,854,113.44

按公允价值计量的可供出售金融资产明细如下：

人民币元

项目	2017年12月31日
中国国际航空股份有限公司	35,538,235.04
京东方科技集团股份有限公司	291,526,500.00
<b>合计</b>	<b>327,064,735.04</b>

本集团持有的上述股票以上海证券交易所和深圳证券交易所的公开报价确定公允价值。

(3)2017年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利	
	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	2017年1月1日	本年增加	本年减少			2017年12月31日
成都蓉捷科技有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	10.00	263,400.00
沈阳空港物流有限公司	33,730,000.00	-	-	33,730,000.00	-	-	-	-	10.00	-
招商局集团财务有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>59,130,000.00</b>	<b>-</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>34,130,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>263,400.00</b>

(4)2017年可供出售金融资产减值的变动情况

本集团2017年度未计提可供出售金融资产的减值。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动							2018年 6月30日	期末减值 准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,155,868,802.48	-	-	550,247,791.25	-	-	-	-	-	1,706,116,593.73	-
成都保税物流投资有限公司	112,817,164.22	-	-	4,092,158.66	-	-	-	-	-	116,909,322.88	-
上海中外运松江物流有限公司	5,932,257.60	-	-	628,712.48	-	-	-	-	-	6,560,970.08	-
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	9,855,052.70	-	-	1,169,856.25	-	-	-	-	-	11,024,908.95	-
北京中外运华力物流有限公司	6,343,100.29	-	-	361,015.25	-	-	-	-	-	6,704,115.54	-
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司<1>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,020,273.15
大连京大国际货运代理有限公司	4,537,255.90	-	-	(163,058.23)	-	-	-	-	-	4,374,197.67	-
中外运泸州港保税物流有限公司<2>	61,545,955.43	-	-	-	-	-	-	-	-	61,545,955.43	14,842,000.00
中外运电子商务有限公司<3>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合肥新外运物流管理有限公司	1,024,219.90	-	-	22,918.03	-	-	-	-	-	1,047,137.93	-
东莞市中外运跨越电子商务有限公司	1,779,977.14	-	-	(670,542.17)	-	-	-	-	-	1,109,434.97	-
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司<4>	18,164,061.03	3,500,000.00	-	(646,249.12)	-	-	-	-	-	21,017,811.91	-
小计	1,377,867,846.69	3,500,000.00	-	555,042,602.40	-	-	-	-	-	1,936,410,449.09	18,862,273.15
二、联营企业											
华力环球运输有限公司	9,655,402.25	-	-	(52,707.75)	-	-	-	-	-	9,602,694.50	-
北京辰通航空服务有限公司	5,863,137.82	-	-	(15,698.55)	-	-	-	-	-	5,847,439.27	-
青岛华盛空港物流有限公司	23,145,069.78	-	-	1,875,392.55	-	-	(3,963,023.78)	-	-	21,057,438.55	-
意尚电子商务(武汉)股份有限公司	4,923,794.51	-	-	(231,342.57)	-	-	-	-	-	4,692,451.94	-
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	1,218,134.45	-	-	25,303.48	-	-	-	-	-	1,243,437.93	-
义乌市跨境电商供应链管理有限公司<5>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京鸿链科技有限公司<6>	3,959,653.76	-	-	(2,156.58)	-	-	-	-	-	3,957,497.18	-
小计	48,765,192.57	-	-	1,598,790.58	-	-	(3,963,023.78)	-	-	46,400,959.37	-
<b>合计</b>	<b>1,426,633,039.26</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>556,641,392.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3,963,023.78)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,982,811,408.46</b>	<b>18,862,273.15</b>

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资 - 续

- <1>本集团之合营企业中外运泓丰(上海)国际物流有限公司(以下简称“中外运泓丰”)系本公司之子公司中外运速递有限公司(以下简称“中外运速递”)与上海泓丰国际物流股份有限公司(以下简称“上海泓丰”)于2014年共同出资成立。2016年,中外运泓丰经营陷入困境,资金周转困难。因此,本集团预计无法收回该投资,2016年末本集团对该投资全额计提减值准备。2017年度及2018年1月1日至6月30日止期间中外运泓丰的经营状况无改善。
- <2>本集团之合营企业中外运泸州港保税物流有限公司(以下简称“泸州保税”)系本公司与泸州市兴泸投资集团有限公司(以下简称“兴泸集团”)于2013年9月6日成立的原系本公司之子公司,于2015年8月19日,泸州保税修改公司章程,本公司与兴泸集团对其实施共同控制,于丧失控制权日本公司在合并财务报表中按照丧失控制权日对泸州保税剩余股权的公允价值人民币9,480万元确认对泸州保税长期股权投资的初始成本。自2015年起泸州保税连续三年出现亏损,本公司预计其短期内仍难以实现盈利,故按泸州保税预计未来现金流量的现值确定其可收回金额,2017年对其计提减值准备人民币1,484万元。
- <3>本集团之合营企业中外运电子商务有限公司(以下简称“电子商务”),系本公司之子公司中外运现代物流有限公司(以下简称“现代物流”)与昊悦控股有限公司实施共同控制的合营企业。2016年下半年,电子商务亏损严重,账面净资产出现负值,本集团将其账面长期股权投资余额减记至零。
- <4>本集团之合营企业中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司(以下简称“扇扩冷链”)系本公司与日本国SENKO株式会社、日本国株式会社RUNTEC于2016年11月共同成立,注册资本4000万元。2017年本公司出资人民币2,000万元,持有其50%的股权,本公司与另外两个股东对其实施共同控制,采用权益法核算。
- <5>本集团之联营企业义乌市跨境电商供应链管理集团有限公司(以下简称“义乌电商”)系本公司之子公司现代物流与义乌市国际陆港集团有限公司、阳光捷通(北京)贸易服务有限公司于2015年4月共同出资成立的联营公司。2016年10月18日,义乌电商引入外部投资者,现代物流持股比例由25%下降为20%,但本集团仍然能够对义乌电商实施重大影响,采用权益法核算。自2015年起义乌电商连续三年出现亏损,其长期股权投资账面价值已减记至零。
- <6>本集团之联营企业北京鸿链科技有限公司(以下简称“鸿链科技”)系本公司之子公司现代物流与北京微平科技有限公司、北京锦链科技有限公司于2016年9月2日共同出资成立,注册资本为人民币1,000万元。其中,现代物流出资人民币400万元,持有其40%的股权。本集团采用权益法核算。

9、其他权益工具投资

人民币元

项目	2018年6月30日
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(注)	
其中:中国国际航空股份有限公司	25,644,067.33
京东方科技集团股份有限公司	178,239,000.00
合计	<b>203,883,067.33</b>

注: 于2018年6月30日,其他权益工具投资中,本集团持有的中国国际航空有限公司上市股权投资合计2,884,597股及京东方科技集团股份有限公司上市股权投资合计50,350,000股,其期末公允价值分别为人民币25,644,067.33元及人民币178,239,000.00元。

(一)该部分投资本集团预计不会在可预见的未来出售,本集团不可撤销地将上述金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(二)于2018年1月1日至6月30日止期间取得股利收入人民币2,517,500.00元。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

10、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2018年6月30日
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,130,000.00
其中：权益工具投资	34,130,000.00
合计	34,130,000.00

于2018年6月30日，其他非流动金融资产为本集团持有的权益工具，包括：本集团对沈阳空港物流有限公司投资期末账面价值为人民币33,730,000.00元，对成都蓉捷科技有限公司投资期末账面价值为人民币400,000.00元。

11、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	188,480,136.38	18,848,284.04	207,328,420.42
2.本期增加金额	65,464,678.70	-	65,464,678.70
(1)固定资产转入	64,473,969.85	-	64,473,969.85
(2)外购增加	990,708.85	-	990,708.85
3.本期减少金额	1,380,060.55	-	1,380,060.55
(1)转入固定资产	1,380,060.55	-	1,380,060.55
4.期末余额	252,564,754.53	18,848,284.04	271,413,038.57
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	28,765,584.38	2,711,663.48	31,477,247.86
2.本期增加金额	4,817,753.49	266,721.00	5,084,474.49
(1)计提	2,332,576.32	266,721.00	2,599,297.32
(2)固定资产转入	2,485,177.17	-	2,485,177.17
3.本期减少金额	320,021.55	-	320,021.55
(1)转入固定资产	320,021.55	-	320,021.55
4.期末余额	33,263,316.32	2,978,384.48	36,241,700.80
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	<b>219,301,438.21</b>	<b>15,869,899.56</b>	<b>235,171,337.77</b>
2.期初账面价值	<b>159,714,552.00</b>	<b>16,136,620.56</b>	<b>175,851,172.56</b>

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

11、投资性房地产 - 续

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天竺空港物流中心	143,888,178.37	正在办理中
云南分公司融城金阶广场D座办公楼	9,877,273.95	正在办理中
天竺空港工业区办公楼	9,712,058.18	正在办理中

12、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	1,076,978,610.00	91,448,998.22	126,968,201.61	75,602,142.13	1,370,997,951.96
2.本期增加金额	5,189,350.24	6,434,967.35	1,247,883.16	2,501,836.03	15,374,036.78
(1)购置	1,384,744.81	6,434,967.35	1,247,883.16	2,501,836.03	11,569,431.35
(2)投资性房地产转入	1,380,060.55	-	-	-	1,380,060.55
(3)在建工程转入	2,424,544.88	-	-	-	2,424,544.88
3.本期减少金额	64,634,144.85	1,723,892.86	8,803,232.66	5,441,665.54	80,602,935.91
(1)处置或报废	160,175.00	1,723,892.86	8,803,232.66	5,441,665.54	16,128,966.06
(2)转入投资性房地产	64,473,969.85	-	-	-	64,473,969.85
4.期末余额	1,017,533,815.39	96,160,072.71	119,412,852.11	72,662,312.62	1,305,769,052.83
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	183,257,050.98	58,528,352.34	97,066,855.20	55,730,108.19	394,582,366.71
2.本期增加金额	18,188,034.97	4,191,979.26	4,487,294.48	2,931,909.02	29,799,217.73
(1)计提	17,868,013.42	4,191,979.26	4,487,294.48	2,931,909.02	29,479,196.18
(2)投资性房地产转入	320,021.55	-	-	-	320,021.55
3.本期减少金额	2,485,177.17	872,585.83	7,571,127.31	4,646,025.73	15,574,916.04
(1)处置或报废	-	872,585.83	7,571,127.31	4,646,025.73	13,089,738.87
(2)转入投资性房地产	2,485,177.17	-	-	-	2,485,177.17
4.期末余额	198,959,908.78	61,847,745.77	93,983,022.37	54,015,991.48	408,806,668.40
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	818,573,906.61	34,312,326.94	25,429,829.74	18,646,321.14	896,962,384.43
2.期初账面价值	893,721,559.02	32,920,645.88	29,901,346.41	19,872,033.94	976,415,585.25

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(2)通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
天竺空港工业区天柱路12号物流中心	159,758,077.93
中外运(长春)物流有限公司办公楼	55,641,920.72
中外运(成都)空港物流有限公司办公楼	16,042,326.47
中外运空运发展股份有限公司华东分公司办公室	12,858,775.50
中外运(青岛)空港物流有限公司办公楼	10,593,362.91
中外运空运发展股份有限公司厦门分公司办公楼	10,022,111.15
天竺空港工业区天柱路20号总部园区	9,712,058.18
中外运空运发展股份有限公司华南分公司办公楼	9,242,816.08
中外运空运发展股份有限公司湖北分公司房屋	5,782,183.38
中外运空运发展股份有限公司东北分公司办公室	5,106,224.04
天津天华宏运物流有限公司办公楼	3,758,425.11
中外运空运发展股份有限公司湖南分公司办公室	3,132,981.52
中外运(武汉)供应链物流有限公司写字楼	2,443,275.76
中外运空运发展股份有限公司天津分公司写字楼	1,893,127.47
中外运空运发展股份有限公司西南分公司办公楼	1,751,939.71
中外运空运发展股份有限公司山东分公司房屋	1,461,987.90
中外运(青岛)空港物流有限公司仓库	1,122,940.31
中外运空运发展股份有限公司深圳分公司写字楼	715,090.56
佛山中外运快件管理报关有限公司办公室	524,962.02
佛山中外运快件管理报关有限公司仓库	418,851.82
中外运空运发展股份有限公司云南分公司办公楼	207,974.83
中外运空运发展股份有限公司江西分公司房屋	195,795.16
中外运空运发展股份有限公司深圳分公司写字楼	67,409.52

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	期末账面价值
中外运(长春)物流有限公司仓库	90,776,340.57
华东分公司仓储房	56,352,811.39
中外运(长春)物流有限公司办公楼	51,595,012.78
武汉供应链物流有限公司仓库	39,274,466.02
天竺空港工业区1号仓库	29,929,582.02
南昌空港仓库	29,217,192.83
郑州空港仓库	27,290,226.91
天竺空港工业区2号仓库	23,937,544.52
河北物流定州市唐河循环经济工业园区2号仓库	20,264,331.56
河北物流定州市唐河循环经济工业园区1号仓库	13,502,476.95
山西分公司办公楼	11,758,070.32
天竺空港工业区办公楼	9,804,149.93
中外运定州物流有限公司办公楼	7,968,471.20
云南分公司融城金阶广场D座办公楼	4,500,367.84
西北分公司办公楼	2,841,388.85
绵阳分公司仓储房	1,623,849.53
天竺空港物流中心办公楼	1,423,715.13
中外运速递有限公司生产用仓库	838,220.41
成都空港冻库	582,156.62
黑龙江分公司南岗区雨阳小区办公楼	172,607.42

13、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长春物流中心项目	72,705,116.48	-	72,705,116.48	64,399,259.54	-	64,399,259.54
中外运(郑州)中部区域物流网络枢纽项目	63,762,702.78	-	63,762,702.78	60,823,935.28	-	60,823,935.28
中外运合肥空港物流中心项目	53,865,087.29	-	53,865,087.29	48,299,251.85	-	48,299,251.85
中外运天津空港综合物流基地	32,690,253.76	-	32,690,253.76	28,076,853.35	-	28,076,853.35
北京天竺综合保税区仓储中心项目	27,481,353.14	-	27,481,353.14	23,416,055.80	-	23,416,055.80
武汉供应链物流出口加工基地项目	10,216,378.80	-	10,216,378.80	10,075,473.98	-	10,075,473.98
日本仓库及办公室改造项目	-	-	-	6,677,375.63	-	6,677,375.63
中外运南京空港物流中心项目	10,899,969.55	-	10,899,969.55	3,736,610.70	-	3,736,610.70
上海浦东新区祝桥空港工业园区	2,045,321.79	-	2,045,321.79	1,287,868.96	-	1,287,868.96
中外运(成都)空港物流有限公司办公楼	15,985.97	-	15,985.97	4,333.00	-	4,333.00
天竺空港物流中心仓储房改造	1,327,505.96	-	1,327,505.96	-	-	-
天竺空港物流中心办公楼房改造	70,388.35	-	70,388.35	-	-	-
合计	275,080,063.87	-	275,080,063.87	246,797,018.09	-	246,797,018.09

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2018年 1月1日	本期增加 金额	转入固定资产 金额	转入无形资产 金额	本期其他 减少金额	2018年 6月30日	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
中外运长春物流中心项目	138,507,507.81	64,399,259.54	8,305,856.94	-	-	-	72,705,116.48	52.49	52.49	-	-	-	自筹
中外运(郑州)中部区域物流网络枢纽项目	69,647,387.08	60,823,935.28	2,938,767.50	-	-	-	63,762,702.78	91.55	92.00	-	-	-	自筹
中外运合肥空港物流中心项目	84,252,700.00	48,299,251.85	5,565,835.44	-	-	-	53,865,087.29	63.93	63.93	-	-	-	自筹
其他	718,558,835.65	73,274,571.42	20,102,689.97	2,424,544.88	6,205,559.19	-	84,747,157.32			-	-	-	
<b>合计</b>	<b>1,010,966,430.54</b>	<b>246,797,018.09</b>	<b>36,913,149.85</b>	<b>2,424,544.88</b>	<b>6,205,559.19</b>	<b>-</b>	<b>275,080,063.87</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>



(七) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

无形资产明细如下：

			人民币元
项目	土地使用权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	511,830,718.53	33,003,669.04	544,834,387.57
2.本期增加金额	6,205,559.19	6,145,613.88	12,351,173.07
(1)购置	-	6,145,613.88	6,145,613.88
(2)在建工程转入	6,205,559.19	-	6,205,559.19
3.本期减少金额	500,485.02	27,950.00	528,435.02
(1)处置	-	27,950.00	27,950.00
(2)外币报表折算减少	500,485.02	-	500,485.02
4.期末余额	517,535,792.70	39,121,332.92	556,657,125.62
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	55,854,817.30	14,928,296.32	70,783,113.62
2.本期增加金额	5,232,514.67	2,544,309.90	7,776,824.57
(1)计提	5,232,514.67	2,544,309.90	7,776,824.57
3.本期减少金额	11,102.60	27,398.43	38,501.03
(1)处置	-	27,398.43	27,398.43
(2)外币报表折算减少	11,102.60	-	11,102.60
4.期末余额	61,076,229.37	17,445,207.79	78,521,437.16
<b>三、减值准备</b>			
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	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	456,459,563.33	21,676,125.13	478,135,688.46
2.期初账面价值	455,975,901.23	18,075,372.72	474,051,273.95

本集团本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15、长期待摊费用

					人民币元
项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2018年6月30日	
经营租入固定资产改良支出	22,578,512.87	1,564,372.50	2,755,012.49	21,387,872.88	
房屋租金	754,257.27	36,472.59	165,355.24	625,374.62	
网络费	1,205,990.09	-	219,270.90	986,719.19	
其他	46,008.80	-	17,847.52	28,161.28	
<b>合计</b>	<b>24,584,769.03</b>	<b>1,600,845.09</b>	<b>3,157,486.15</b>	<b>23,028,127.97</b>	

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,257,378.48	21,064,344.62	78,143,137.04	19,535,784.26
计提未支付的工资薪酬	51,746,498.28	12,936,624.57	30,030,737.68	7,507,684.42
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24	864,118.31	3,456,473.24	864,118.31
预提费用	5,493,608.08	1,373,402.02	4,900,557.40	1,225,139.35
未决诉讼及纠纷相关的预计损失(附注(七)、24)	77,588,500.00	19,397,125.00	124,558,500.00	31,139,625.00
诉讼相关的实际损失	25,000,000.00	6,250,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>247,542,458.08</b>	<b>61,885,614.52</b>	<b>241,089,405.36</b>	<b>60,272,351.34</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	191,854,113.44	47,963,528.36
其他权益工具公允价值变动	68,672,445.73	17,168,111.43	-	-
<b>合计</b>	<b>68,672,445.73</b>	<b>17,168,111.43</b>	<b>191,854,113.44</b>	<b>47,963,528.36</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	(17,168,111.43)	44,717,503.09	(47,963,528.36)	12,308,822.98
递延所得税负债	17,168,111.43	-	47,963,528.36	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	57,591,417.71	35,091,209.29
可抵扣亏损	119,760,726.50	118,394,318.18
<b>合计</b>	<b>177,352,144.21</b>	<b>153,485,527.47</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2018年6月30日	2017年12月31日
2018年	7,223,231.32	11,763,253.20
2019年	15,445,256.00	15,745,275.72
2020年	20,175,294.97	20,976,324.27
2021年	43,010,026.35	55,150,891.65
2022年	14,758,573.34	14,758,573.34
2023年	19,148,344.52	-
<b>合计</b>	<b>119,760,726.50</b>	<b>118,394,318.18</b>

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他非流动资产

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付工程项目履约保证金(1)	25,248,000.00	25,248,000.00
<b>合计</b>	<b>25,248,000.00</b>	<b>25,248,000.00</b>

- (1) 本公司之子公司中外运空港物流(上海)有限公司(以下简称“上海空港”)于2015年7月26日与上海临港投资开发有限公司签订协议,受让浦东空港物流中心项目用地B3-1地块土地使用权,以供开展仓储业务。截至2018年6月30日,上海空港已支付土地建设履约保证金人民币25,248,000.00元(2017年12月31日:上海空港预付土地建设履约保证金人民币25,248,000.00元),但该项目尚未开工。

18、短期借款

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款(1)	168,620,000.00	167,180,000.00
<b>合计</b>	<b>168,620,000.00</b>	<b>167,180,000.00</b>

- (1) 香港空运为满足其业务发展需要,于2017年8月21日与中国建设银行(亚洲)有限公司签订金额为港币105,000,000.00元(折合人民币88,525,500.00元)、利率为香港银行同行业拆借利率上浮1.2%的贷款合同,贷款期限一年,该贷款由中国建设银行北京顺义支行出具金额为港币108,250,000.00元的融资性保函进行保证。

香港空运为满足其业务发展需要,于2017年11月1日与中国银行股份有限公司澳门分行签订金额为港币95,000,000.00元(折合人民币80,094,500.00元)、利率为3个月香港银行同业拆息利率上浮0.9%的贷款合同,贷款期限一年,该贷款由中国银行股份有限公司北京首都机场支行出具金额为港币95,000,000.00元的融资性保函进行保证。

19、应付票据及应付账款

人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	1,243,466,593.51	1,169,167,205.33
<b>合计</b>	<b>1,243,466,593.51</b>	<b>1,169,167,205.33</b>

应付账款

- (1)应付账款列示

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>合计</b>	<b>1,243,466,593.51</b>	<b>1,169,167,205.33</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付票据及应付账款 - 续

应付账款 - 续

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
上海浦东国际机场货运站有限公司	31,269,216.69	运费, 未结算
上海东方远航物流有限公司	15,685,577.46	运费, 未结算
嘉利工程技术有限公司	15,032,606.87	运费, 未结算
香岛海外新闻有限公司(OCS Hongkong Co., Ltd)	13,768,932.07	运费, 未结算
上海科思达电子信息技术有限公司	10,707,885.70	信息服务费, 未结算
北京畅捷顺达货物运输有限公司	9,691,640.00	运费, 未结算
上海货航实业发展有限公司	9,305,543.21	运费, 未结算
中国货运航空有限公司	7,235,617.51	运费, 未结算
上海立森物流有限公司	6,468,080.00	运费, 未结算
<b>合计</b>	<b>119,165,099.51</b>	--

注: 本集团将账龄超过1年且金额为人民币500万元以上的应付账款作为账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

预收款项列示

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>合计</b>	<b>100,451,545.68</b>	<b>117,105,455.04</b>

本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、短期薪酬	95,478,483.67	214,867,472.13	235,366,930.85	74,979,024.95
2、离职后福利-设定提存计划	9,643,725.59	21,821,673.72	20,935,055.64	10,530,343.67
3、辞退福利	484,239.32	1,257,266.76	1,712,201.56	29,304.52
<b>合计</b>	<b>105,606,448.58</b>	<b>237,946,412.61</b>	<b>258,014,188.05</b>	<b>85,538,673.14</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元				
项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,628,127.93	171,311,317.81	203,853,551.34	51,085,894.40
2、职工福利费	486,455.99	17,579,399.57	7,676,565.81	10,389,289.75
3、社会保险费	471,776.09	10,383,664.46	10,512,396.13	343,044.42
其中：医疗保险费	388,749.09	8,987,566.21	9,117,519.92	258,795.38
工伤保险费	66,977.89	602,841.49	604,497.28	65,322.10
生育保险费	16,049.11	793,256.76	790,378.93	18,926.94
4、住房公积金	434,524.46	10,197,514.19	10,169,843.69	462,194.96
5、工会经费和职工教育经费	10,457,599.20	5,395,576.10	3,154,573.88	12,698,601.42
<b>合计</b>	<b>95,478,483.67</b>	<b>214,867,472.13</b>	<b>235,366,930.85</b>	<b>74,979,024.95</b>

(3)设定提存计划

人民币元				
项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	1,439,460.93	18,379,795.36	18,768,039.28	1,051,217.01
2、失业保险费	88,773.56	575,370.93	592,017.11	72,127.38
3、企业年金缴费	8,115,491.10	2,866,507.43	1,574,999.25	9,406,999.28
<b>合计</b>	<b>9,643,725.59</b>	<b>21,821,673.72</b>	<b>20,935,055.64</b>	<b>10,530,343.67</b>

本集团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，本集团每月分别按基本工资及奖金合计数的10%-20%、0.48%-2%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币18,379,795.36元及人民币575,370.93元(2017年：人民币37,964,698.54元及人民币1,208,528.21元)。于2018年6月30日，本集团尚有人民币1,051,217.01元及人民币72,127.38元(2017年12月31日：人民币1,439,460.93元及人民币88,773.56元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于资产负债表日后支付。

22、应交税费

人民币元		
项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	12,105,327.84	14,690,918.22
企业所得税	39,720,418.07	69,507,150.46
营业税	150,961.59	134,652.76
个人所得税	495,134.99	950,724.97
城市维护建设税	114,654.05	124,300.82
教育费附加	32,904.90	26,357.05
房产税	956,368.14	1,914,669.61
印花税	80,735.56	73,085.72
土地使用税	362,455.35	627,927.87
其他	415,860.76	294,772.73
<b>合计</b>	<b>54,434,821.25</b>	<b>88,344,560.21</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

23、其他应付款

人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	527,106.39	412,659.97
应付股利	543,289,032.00	-
其他应付款	91,418,727.82	78,138,652.17
<b>合计</b>	<b>635,234,866.21</b>	<b>78,551,312.14</b>

应付股利

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
普通股股利	543,289,032.00	-
<b>合计</b>	<b>543,289,032.00</b>	<b>-</b>

其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收保证金	27,562,644.37	34,507,593.42
应付工程设备款及专业服务费等	30,524,319.71	41,490,492.67
应付关联方款项	2,825,443.20	895,257.59
应付诉讼赔款	25,000,000.00	-
其他	5,506,320.54	1,245,308.49
<b>合计</b>	<b>91,418,727.82</b>	<b>78,138,652.17</b>

(2)账龄超过一年的重要其他应付款

本集团本年无账龄超过一年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
未决诉讼及纠纷相关的预计损失 (附注(十三)、2、(1))	77,588,500.00	124,558,500.00
<b>合计</b>	<b>77,588,500.00</b>	<b>124,558,500.00</b>

25、递延收益

人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	32,918,399.95	-	266,233.32	32,652,166.63	工程补贴
<b>合计</b>	<b>32,918,399.95</b>	<b>-</b>	<b>266,233.32</b>	<b>32,652,166.63</b>	

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

25、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	2018年 1月1日	本期增加	本期计入 其他收益的 金额	其他变动	2018年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
长春物流中心项目补助款	23,318,399.95	-	242,899.98	-	23,075,499.97	与资产相关
中外运(郑州)中部区域物流网络枢纽项目补助款	5,000,000.00	-	23,333.34	-	4,976,666.66	与资产相关
中外运天津空港综合物流基地补贴款	4,600,000.00	-	-	-	4,600,000.00	与资产相关
合计	<b>32,918,399.95</b>	-	<b>266,233.32</b>	-	<b>32,652,166.63</b>	--

于2018年6月30日，本集团递延收益系以下三个项目：

<1>中外运长春物流有限公司(以下简称“长春物流”)因建设长春物流中心项目，在长春经济开发区购买土地132,577平方米，并于2011年9月29日与长春经济技术开发区管理委员会(以下简称“开发区管委会”)签署《工业项目用地投资条件协议书》，根据协议书的约定，开发区管委会向长春物流提供中小企业土地扶持基金人民币30,160,000.00元。截至2018年6月30日，长春物流收到补助款人民币24,290,000.00元，该补助款根据土地的使用年限平均摊销。

<2>依据《中共河南省委、河南省人民政府关于加快发展服务业的若干意见》(豫发[2008]10号)，本公司之子公司中外运郑州空港物流有限公司在建的中部区域空港物流网络枢纽建设项目被列为政府扶持项目。2015年本集团收到郑州市发展和改革委员会的补助款人民币5,000,000.00元。该补助款系与资产相关的政府补助，2017年12月，部分在建工程转固，相应与固定资产相关的递延收益于2018年1月开始摊销进损益，2018年中期累计摊销23,333.34元。

<3>依据天津空港经济区管委会与中外运空运发展股份有限公司签订的投资协议及补充协议，以本公司之子公司天津天华宏运物流有限公司为主体建设中外运发展天津空港综合物流中心项目，本年天津天华宏运物流有限公司收到天津港保税区财政局补贴4,600,000.00元，该补助系与资产相关的政府补助。截至2018年6月30日，该项目正在建设中。

26、股本

人民币元

	2018年1月1日	本期变动					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	<b>905,481,720.00</b>	-	-	-	-	-	<b>905,481,720.00</b>

27、资本公积

人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	522,033,360.06	-	-	522,033,360.06
其他资本公积	16,438,597.82	-	-	16,438,597.82
合计	<b>538,471,957.88</b>	-	-	<b>538,471,957.88</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他综合收益

人民币元

项目	上年末余额	会计政策变更	期初余额	本期发生额					2018年 6月30日
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,649,130.51	143,890,585.08	146,539,715.59	(123,181,667.71)	-	(30,795,416.93)	(92,386,250.78)	-	54,153,464.81
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,649,130.51	-	2,649,130.51	-	-	-	-	-	2,649,130.51
其他权益工具投资公允价值变动		143,890,585.08	143,890,585.08	(123,181,667.71)		(30,795,416.93)	(92,386,250.78)	-	51,504,334.30
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	129,000,484.57	(143,890,585.08)	(14,890,100.51)	(537,190.96)	-	-	(537,190.96)	-	(15,427,291.47)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,031,135.16	-	4,031,135.16	-	-	-	-	-	4,031,135.16
可供出售金融资产公允价值变动损益	143,890,585.08	(143,890,585.08)							
外币财务报表折算差额	(18,921,235.67)	-	(18,921,235.67)	(537,190.96)	-	-	(537,190.96)	-	(19,458,426.63)
其他综合收益合计	131,649,615.08	-	131,649,615.08	(123,718,858.67)	-	(30,795,416.93)	(92,923,441.74)	-	38,726,173.34



财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

29、专项储备

人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
安全生产费	5,761,721.78	2,411,994.95	779,195.03	7,394,521.70
<b>合计</b>	<b>5,761,721.78</b>	<b>2,411,994.95</b>	<b>779,195.03</b>	<b>7,394,521.70</b>

30、盈余公积

人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
<b>合计</b>	<b>490,091,875.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>490,091,875.85</b>

因本公司盈余公积金余额已达注册资本的50%以上，根据《公司法》有关规定，本公司第五届董事会第十次会议通过决议，不再计提盈余公积。

31、未分配利润

人民币元

项目	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度
上年年末未分配利润	6,109,565,928.58	5,209,337,984.71
加：同一控制下企业合并的影响	-	-
期初未分配利润	6,109,565,928.58	5,209,337,984.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	635,989,100.62	1,352,968,803.87
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利<1>	543,289,032.00	452,740,860.00
其他	-	-
期末未分配利润	<b>6,202,265,997.20</b>	<b>6,109,565,928.58</b>

<1> 根据本公司第六届董事会第二十一次会议通过《关于2017年度公司盈余公积的提取及利润分配预案》，本公司以2017年12月31日总股本为基数，实施每10股派发现金6元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议于2018年5月31日经2017年年度股东大会表决通过。

根据本公司第六届董事会第十一次会议通过的有关决议，本公司以2016年12月31日总股本为基数，实施每10股派发现金红利5元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议于2017年5月19日经股东大会表决通过，并于2017年7月7日实施。

于2018年6月30日，未分配利润中包含子公司计提的归属于母公司的盈余公积人民币6,087,176.24元(2017年12月31日：人民币6,087,176.24元)。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业收入和营业成本

(1)营业收入包括

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,265,314,059.48	2,969,007,056.68	6,174,788,639.77	5,704,287,147.25
其他业务	18,665,162.40	11,656,415.39	31,836,080.96	19,146,044.14
<b>合计</b>	<b>3,283,979,221.88</b>	<b>2,980,663,472.07</b>	<b>6,206,624,720.73</b>	<b>5,723,433,191.39</b>

(2)营业收入的分解

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
空运货运代理	1,420,890,861.31	3,330,802,645.80
电商物流	1,189,250,789.03	1,589,063,772.67
专业物流	655,172,409.14	1,254,922,221.30
<b>合计</b>	<b>3,265,314,059.48</b>	<b>6,174,788,639.77</b>

33、税金及附加

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
房产税	5,572,954.04	9,362,657.25
城市维护建设税	1,983,697.73	3,652,241.49
土地使用税	1,743,870.59	3,644,550.72
教育费附加	1,010,847.90	1,756,901.28
印花税	679,958.02	1,403,669.37
地方教育费附加	668,516.43	1,170,724.15
车船使用税	164,186.74	312,887.94
营业税	-	249,232.79
其他	447,967.13	714,962.48
<b>合计</b>	<b>12,271,998.58</b>	<b>22,267,827.47</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

34、销售费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
人工费用	76,654,499.79	132,501,216.74
房租、物业及煤水电费	5,125,712.65	11,089,727.79
差旅交通费	2,832,327.82	7,779,783.72
业务招待费	2,766,383.71	6,474,436.76
折旧摊销费	3,121,302.76	6,609,700.15
汽车费用	2,433,736.17	5,546,362.00
邮电通讯网络费	1,690,021.86	3,551,097.63
办公费	1,243,434.43	2,936,379.53
修理费	801,868.69	1,435,541.87
保险费	450,256.81	1,419,623.55
会议费、培训费	109,250.66	348,219.44
广告宣传赞助费	138,407.36	138,600.55
其他	581,989.15	1,180,348.26
<b>合计</b>	<b>97,949,191.86</b>	<b>181,011,037.99</b>

35、管理费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
人工费用	74,279,358.51	139,766,993.38
折旧摊销费	15,343,502.70	28,013,459.20
房租、物业及煤水电费	4,800,062.39	11,688,519.03
审计、咨询评估、综合服务费	6,921,155.78	11,153,264.85
差旅交通费	3,869,358.98	8,343,157.51
汽车费用	2,497,354.45	7,161,181.88
技术服务费	1,212,566.37	4,958,249.36
业务招待费	1,944,270.76	4,582,295.03
邮电通讯网络费	1,383,837.65	3,943,688.11
办公费	1,114,908.45	3,503,254.65
修理费	1,380,943.59	2,934,312.71
诉讼费	1,061,230.04	1,225,886.45
会议费、培训费	261,293.41	750,055.04
保险费	372,115.43	464,746.14
其他	1,176,886.25	1,608,447.32
<b>合计</b>	<b>117,618,844.76</b>	<b>230,097,510.66</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

36、财务费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
利息支出	1,830,384.88	2,544,064.22
利息收入	(47,597,034.23)	(68,738,850.14)
其中：定期存款利息收入	(25,629,679.12)	(58,808,483.26)
汇兑差额	(425,730.56)	10,350,161.76
银行手续费	1,313,574.69	4,796,166.07
<b>合计</b>	<b>(44,878,805.22)</b>	<b>(51,048,458.09)</b>

37、资产减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
坏账损失	-	33,411,230.20
存货跌价损失	-	1,906,248.00
长期股权投资减值损失(附注(七)、8、<2>)	-	14,842,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>50,159,478.20</b>

38、信用减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间
应收票据及应收账款坏账损失	26,591,424.00
其他应收款减值损失	-
<b>合计</b>	<b>26,591,424.00</b>

39、投资收益

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	556,641,392.98	893,784,927.03
处置长期股权投资产生的投资收益	284,798.39	1,416,022.88
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	6,880,024.40
持有其他权益工具投资取得的投资收益	2,517,500.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	572,791,755.71
其他	-	822,328.77
<b>合计</b>	<b>559,443,691.37</b>	<b>1,475,695,058.79</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度	人民币元 计入本期非经常性 损益的金额
报废非流动资产收益	575,195.09	798,195.97	575,195.09
政府补助	335,541.02	857,586.47	335,541.02
无法支付的款项	2,802,315.32	1,042,805.42	2,802,315.32
违约金及赔偿金	20,767.62	1,945,469.57	20,179.75
其他	11,017.83	575,280.84	11,605.70
<b>合计</b>	<b>3,744,836.88</b>	<b>5,219,338.27</b>	<b>3,744,836.88</b>

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度	人民币元 与资产相关 /与收益相关
绵阳市级重点物流发展资金	300,000.00	-	与收益相关
杭州长庆街道经济工作奖励	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	20,807.32	-	与收益相关
免征教育费附加和地方教育费附加等	407.70	-	与收益相关
现代服务业补贴	-	230,000.00	与收益相关
外贸稳增长、外资稳增长专项资金	-	230,000.00	与收益相关
物流企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
其他	4,326.00	297,586.47	与收益相关
<b>合计</b>	<b>335,541.02</b>	<b>857,586.47</b>	<b>--</b>

41、营业外支出

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度	人民币元 计入本期非经常性 损益的金额
报废非流动资产损失	236,162.70	895,563.91	236,162.70
未决诉讼及纠纷相关的预计损失(转回)	(15,670,850.09)	79,362,442.00	(15,670,850.09)
担保损失(附注(十三)、2、(2))	-	(27,700,650.00)	-
罚没支出	352,529.77	1,285,982.37	352,529.77
违约金、赔偿金	198,780.80	863,780.70	198,780.80
其他	1,161.67	879,387.68	1,161.67
<b>合计</b>	<b>(14,882,215.15)</b>	<b>55,586,506.66</b>	<b>(14,882,215.15)</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

42、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
当期所得税费用	39,469,802.22	157,733,431.23
递延所得税费用	(1,613,263.18)	(29,426,034.61)
<b>合计</b>	<b>37,856,539.04</b>	<b>128,307,396.62</b>

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
会计利润	673,660,599.11	1,481,313,421.59
按25%的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	168,415,149.78	370,328,355.40
子公司适用不同税率的影响	(38,766.32)	(135,950.88)
非应税收入的影响	(139,789,723.25)	(235,774,315.58)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,225,218.66	4,827,358.83
冲回担保损失的影响(附注(十三)、2、(2))	-	(6,925,162.50)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(4,445,484.05)	(6,873,223.18)
本期/年末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	10,412,138.23	3,757,135.28
其他	78,005.99	(896,800.75)
<b>合计</b>	<b>37,856,539.04</b>	<b>128,307,396.62</b>

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
归属于普通股股东的当期净利润	635,989,100.62	1,352,968,803.87
其中：归属于持续经营的净利润	635,989,100.62	1,352,968,803.87
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
期初发行在外的普通股股数	905,481,720	905,481,720
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	905,481,720	905,481,720

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
按归属于母公司所有者的净利润计算：		
基本每股收益	0.7024	1.4942
稀释每股收益	0.7024	1.4942
按归属于母公司所有者的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.7024	1.4942
稀释每股收益	0.7024	1.4942
按归属于母公司所有者的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	--	--
稀释每股收益	--	--

本公司没有稀释性潜在普通股。

44、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
押金保证金代垫款项	75,391,361.78	10,005,736.68
利息收入	7,933,164.74	8,636,563.24
政府补贴	2,002,307.82	5,403,068.63
违约金及赔偿金	20,767.62	1,945,469.57
其他	150,336.87	1,515,280.84
<b>合计</b>	<b>85,497,938.83</b>	<b>27,506,118.96</b>

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
房租、物业及煤水电费	23,116,430.53	48,777,493.28
汽车费用	15,382,280.69	40,389,088.75
差旅交通费	8,783,161.64	21,480,459.92
业务招待费	6,627,173.28	15,206,541.81
邮电通讯网络费	5,466,322.19	13,943,314.62
修理费	5,436,579.51	12,727,988.59
办公费	4,639,045.75	11,487,974.91
技术服务费	4,143,442.43	10,738,414.35
审计、咨询评估费	4,434,675.06	5,752,411.91
银行手续费	1,313,574.69	4,796,166.07
押金保证金代垫款项	1,264,650.00	4,109,000.79
技术服务费	2,000,000.00	4,000,000.00
保险费	1,227,711.56	3,581,011.40
会议费、培训费	523,641.54	1,348,164.22
诉讼及诉讼赔款	1,061,230.04	1,225,886.45
广告宣传赞助费	305,956.79	624,917.38
其他	3,225,977.95	1,823,643.09
<b>合计</b>	<b>88,951,853.65</b>	<b>202,012,477.54</b>

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
定期存款和关联方借款利息收入	26,183,143.82	54,758,178.45
政府补助	-	16,745,000.00
<b>合计</b>	<b>26,183,143.82</b>	<b>71,503,178.45</b>



(七) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	635,804,060.07	1,353,006,024.97
加: 资产减值损失	-	50,159,478.20
信用减值损失	26,591,424.00	-
固定资产、投资性房地产折旧	32,078,493.50	54,728,774.12
无形资产摊销	7,776,824.57	14,065,916.27
长期待摊费用摊销	3,157,486.15	7,157,049.70
资产处置损失(收益)	106,240.24	(168,982.44)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	(339,032.39)	97,367.94
财务费用(收益以“-”号填列)	(38,849,993.80)	(52,381,644.83)
投资损失(收益以“-”号填列)	(559,443,691.37)	(1,475,695,058.79)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(1,613,263.18)	(29,426,034.61)
存货的减少(增加以“-”号填列)	167,470.44	(10,350,553.08)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(12,608,924.10)	(227,202.13)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(12,079,497.37)	469,897,332.40
专项储备的增加(减少以“-”号填列)	1,631,057.74	1,917,641.73
经营活动产生的现金流量净额	82,378,654.50	382,780,109.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,931,477,148.88	4,888,390,925.23
减: 现金的期初余额	4,888,390,925.23	3,277,046,583.62
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	43,086,223.65	1,611,344,341.61

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	4,931,477,148.88	4,888,390,925.23
其中: 库存现金	1,134,868.29	991,484.38
可随时用于支付的银行存款	4,927,781,691.80	4,887,358,949.54
可随时用于支付的其他货币资金	2,560,588.79	40,491.31
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,931,477,148.88	4,888,390,925.23
四、使用权受限制的现金及现金等价物	21,588,635.13	20,107,661.42

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,547,398.55	6.6166	360,918,317.27
欧元	558,168.49	7.6515	4,270,826.19
港币	6,066,654.98	0.8431	5,114,796.81
日元	11,542,137.06	0.0599	691,374.01
英镑	415,296.75	8.6551	3,594,434.87
澳元	4,600.45	4.8633	22,373.39
人民币(注)			682,343,689.15
应收账款			
其中：美元	11,415,176.86	6.6166	75,529,659.24
港币	672,752.57	0.8431	567,197.69
欧元	47,356.00	7.6515	362,344.42
日元	13,837.73	0.0599	828.88
英镑	23,590.18	8.6551	204,175.37
人民币(注)			2,972,067.70
其他应收款			
其中：美元	44,683.32	6.6166	295,651.65
欧元	300,300.00	7.6515	2,297,745.45
港币	523,952.02	0.8431	441,743.95
英镑	13,970.12	8.6551	120,912.79
应付账款			
其中：美元	25,607,002.27	6.6166	169,431,291.23
港币	44,917,270.03	0.8431	37,869,750.36
欧元	3,292,807.43	7.6515	25,194,916.04
日元	57,596,207.85	0.0599	3,450,012.85
英镑	28,489.48	8.6551	246,579.31
澳元	30,121.99	4.8633	146,492.28
人民币(注)			342,787.15
其他应付款			
其中：美元	71,884.28	6.6166	475,629.53
欧元	13,050.76	7.6515	99,857.87
人民币(注)			29,562.00

注：由境外功能货币非人民币的子公司持有。

(2) 重要的境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
中外运香港空运发展股份有限公司	中国香港	港币

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

47、政府补助

政府补助项目	与资产相关 /与收益相关	列报项目	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
长春物流中心项目补助款	与资产相关	递延收益	23,075,499.97	23,318,399.95
中外运(郑州)中部区域物流网络枢纽项目补助款	与资产相关	递延收益	4,976,666.66	5,000,000.00
中外运天津空港综合物流基地补贴款	与资产相关	递延收益	4,600,000.00	4,600,000.00
湖北省商务厅2016年大通关省级补贴	与收益相关	其他收益	-	2,500,000.00
其他(注1)	与收益/资产相关	其他收益/营业外收入/ 主营业务成本	2,268,541.14	5,200,545.76
<b>合计(注2)</b>			<b>34,920,707.77</b>	<b>40,618,945.71</b>

注1：其他由若干项金额不重大的政府补助项目组成，未单独披露。

注2：于2018年1月1日至6月30日止期间，本集团收到的政府补助中其他收益占人民币1,933,000.12元(2017年度：人民币5,112,415.64元)。

(八) 合并范围的变更

本集团于2018年新设立全资一级子公司中外运跨境电商物流有限公司，注册资本100,000,000.00元，纳入合并范围。除此之外，无其他合并范围的变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成(主要子公司)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中外运香港空运发展有限公司	中国香港	中国香港	物流运输	100.00	-	设立
中外运速递有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运现代物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	四川绵阳市	四川绵阳市	物流运输	100.00	-	设立
北京中外运空港仓储服务有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运绵阳物流有限公司	四川绵阳市	四川绵阳市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(成都)空港物流有限公司	四川成都市	四川成都市	物流运输	100.00	-	设立
南京新运物流有限公司	江苏南京市	江苏南京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(青岛)空港物流有限公司	山东青岛市	山东青岛市	物流运输	100.00	-	设立
中外运定州物流有限公司	河北定州市	河北定州市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(长春)物流有限公司	吉林长春市	吉林长春市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(郑州)空港物流有限公司	河南郑州市	河南郑州市	物流运输	100.00	-	设立
中外运空港物流(上海)有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运南京空港物流有限公司	江苏南京市	江苏南京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(武汉)供应链物流有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(南昌)供应链物流有限公司	江西南昌市	江西南昌市	物流运输	100.00	-	设立
北京中外运嘉航物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(合肥)空港物流有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	物流运输	100.00	-	设立
上海中外运空运保税物流有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运跨境电商物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
佛山中外运快件管理报关有限公司	广东佛山市	广东佛山市	物流运输	100.00	-	同一控制下企业合并
天津天华宏运物流有限公司	天津市	天津市	物流运输	100.00	-	非同一控制下企业合并
华运公司	美国纽约	美国纽约	物流运输	100.00	-	同一控制下企业合并

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、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情况如下：

人民币元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	中国北京市	中国北京市	航空快件	50.00	-	权益法核算
成都保税物流投资有限公司(附注(九)、2、(7))	四川成都市	四川成都市	物流运输	54.29	-	权益法核算
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	中国上海市	中国上海市	航空快递	50.00	-	权益法核算
泸州保税(附注(九)、2、(7))	四川泸州市	四川泸州市	物流运输	60.00	-	权益法核算
中外运电子商务有限公司(附注(七)、8、<3>)	中国北京市	中国北京市	电子商务	50.00	-	权益法核算
扇扩冷链(附注(七)、8、<4>)	中国上海市	中国上海市	物流运输	50.00	-	权益法核算
二、联营企业						
青岛华盛空港物流有限公司(附注(九)、2、(8))	山东青岛市	山东青岛市	物流运输	18.00	-	权益法核算
义乌电商(附注(七)、8、<5>)	浙江义乌市	浙江义乌市	电子商务	20.00	-	权益法核算

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	中外运-敦豪国际航空快件有限公司		成都保税物流投资有限公司		中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司		中外运泸州港保税物流有限公司		中外运电子商务有限公司		中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	
	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额	本期余额/本期发生额	上年余额/上年发生额
流动资产	4,546,367,575.69	3,577,079,414.12	35,041,462.94	42,775,252.75	59,147,866.90	51,588,907.25	3,259,978.94	2,634,444.80	19,133,574.10	19,142,588.12	54,445,674.86	36,314,832.89
其中：现金和现金等价物	3,041,993,890.23	1,901,379,505.21	32,772,501.86	41,344,973.18	19,220,963.10	28,158,362.07	2,417,336.03	1,646,213.98	3,246.19	12,260.21	31,241,156.09	35,730,155.11
非流动资产	685,679,608.37	734,655,045.56	194,547,532.35	191,466,121.81	3,275,122.67	2,574,901.81	171,567,383.41	175,724,903.60	30,070,988.91	30,105,894.76	58,568.30	48,274.57
资产合计	5,232,047,184.06	4,311,734,459.68	229,588,995.29	234,241,374.56	62,422,989.57	54,163,809.06	174,827,362.35	178,359,348.40	49,204,563.01	49,248,482.88	54,504,243.16	36,363,107.46
流动负债	1,745,579,987.56	1,923,796,945.43	14,246,717.00	26,436,688.21	40,373,171.66	34,453,703.66	15,073,577.32	17,849,667.55	797,588.80	798,838.88	12,468,619.33	34,985.40
非流动负债	74,234,009.05	76,199,909.29	-	-	-	-	40,300,000.00	33,800,000.00	-	-	0.00	-
负债合计	1,819,813,996.61	1,999,996,854.72	14,246,717.00	26,436,688.21	40,373,171.66	34,453,703.66	55,373,577.32	51,649,667.55	797,588.80	798,838.88	12,468,619.33	34,985.40
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	3,412,233,187.45	2,311,737,604.96	215,342,278.29	207,804,686.35	22,049,817.91	19,710,105.40	119,453,785.03	126,709,680.85	48,406,974.21	48,449,644.00	42,035,623.83	36,328,122.06
按持股比例计算的净资产份额	1,706,116,593.73	1,155,868,802.48	116,909,322.88	112,817,164.22	11,024,908.95	9,855,052.70	71,672,271.02	76,025,808.51	24,203,487.11	24,224,822.00	21,017,811.91	18,164,061.03
对合营企业权益投资的账面价值	1,706,116,593.73	1,155,868,802.48	116,909,322.88	112,817,164.22	11,024,908.95	9,855,052.70	61,545,955.43	61,545,955.43	-	-	21,017,811.91	18,164,061.03
营业收入	5,889,317,911.86	11,926,245,473.28	20,362,524.61	37,714,333.41	95,640,963.61	163,264,252.40	1,571,665.56	3,375,816.87	-	7,559,972.57	24,200.60	-
财务费用	(9,318,042.74)	(25,554,133.76)	(150,860.24)	(370,009.76)	511,652.55	514,254.49	945,465.16	1,500,319.25	-	638.73	(239,108.24)	466,580.27
所得税费用	365,830,250.34	599,856,386.55	2,531,963.03	4,227,079.31	-	-	-	874.08	-	-	0.00	-
净利润(亏损)	1,100,495,582.49	1,786,309,802.18	7,537,591.94	12,886,915.68	2,339,712.51	4,028,547.09	(7,859,474.03)	(16,587,039.61)	(42,669.79)	(18,170,338.46)	(1,292,498.23)	(3,671,877.94)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,100,495,582.49	1,786,309,802.18	7,537,591.94	12,886,915.68	2,339,712.51	4,028,547.09	(7,859,474.03)	(16,587,039.61)	(42,669.79)	(18,170,338.46)	(1,292,498.23)	(3,671,877.94)
本年收到的来自合营企业的股利	-	811,129,969.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	青岛华盛空港物流有限公司		义乌市跨境电商供应链管理有限公司	
	本期余额/ 本期发生额	上年余额/ 上年发生额	本期余额/ 本期发生额	上年余额/ 上年发生额
流动资产	37,398,199.06	40,439,538.20	9,490,318.46	10,272,142.83
非流动资产	101,431,718.88	104,470,835.04	932,081.79	866,428.81
资产合计	138,829,917.94	144,910,373.24	10,422,400.25	11,138,571.64
流动负债	19,126,376.75	13,526,652.22	301,230.87	957,496.87
非流动负债	2,800,000.00	2,800,000.00	-	-
负债合计	21,926,376.75	16,326,652.22	301,230.87	957,496.87
少数股东权益	272,470.60	354,699.17	-	-
归属于母公司所有者权益	116,631,070.59	128,229,021.85	10,121,169.38	10,181,074.77
按持股比例计算的净资产份额	20,993,592.71	23,145,069.78	2,024,233.88	2,036,214.95
对联营企业权益投资的账面价值	21,057,438.55	23,145,069.78	-	-
营业收入	27,409,981.90	59,617,350.22	2,006,395.22	1,046,948.88
净利润(亏损)	10,494,351.48	24,638,368.13	(59,905.39)	(3,891,641.19)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	10,494,351.48	24,638,368.13	(59,905.39)	(3,891,641.19)
本年收到的来自联营企业的股利	3,963,023.78	3,308,846.65	-	-

(4)不重要的合营企业和联营公司的汇总财务信息

人民币元

	2018年1月1日至 6月30日止期间余额/ 发生额
合营企业:	
投资账面价值合计	19,795,856.19
下列各项按持股比例计算的合计数	
- 净利润	179,045.36
- 其他综合(损失)/收益	-
- 综合收益总额	179,045.36
联营公司:	
投资账面价值合计	25,343,520.82
下列各项按持股比例计算的合计数	
- 净利润	(276,601.97)
- 其他综合(损失)/收益	-
- 综合收益总额	(276,601.97)

(5)合营及联营企业发生的超额亏损

人民币元

合营企业名称	累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
中外运电子商务有限公司	92,656,275.29	21,334.90	92,677,610.19
义乌市跨境电商供应链管理有限公司	260,149.25	11,981.08	272,130.33

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(6)与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司之合营企业成都保税物流投资有限公司(以下简称“成都保税物流”)于2016年2月16日开始建设“新运科技大厦办公楼项目”,工程建设期间为2016年至2017年止,本年延长工程期间至2018年止,项目总投资金额为人民币80,000,000.00元,截至2018年6月30日,已入账金额为人民币44,189,301.75元,剩余资产承诺金额为人民币35,810,698.25元,本公司按照股权比例应承担的金额为人民币19,441,628.08元。

(7)持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司持有成都保税物流的股权比例为54.29%。根据其实际经营、管理情况及公司章程的规定和执行情况,本公司仅对成都保税物流实施共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。

本公司持有泸州保税60%的股权,由于泸州保税的公司章程规定,“股东会决议需由全体股东同意通过”。因此本公司仅对泸州保税实施共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。详情请参见附注(七)、8、<2>。

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

本公司持有青岛华盛空港物流有限公司(以下简称“青岛华盛”)18%的股权,由于本公司在青岛华盛的董事会中派有代表,参与对青岛华盛财务和经营政策的决策,因此本公司能够对青岛华盛实施重大影响,采用权益法核算。

(十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、可供出售金融资产、其他流动资产、借款、应收账款、应付账款和其他流动负债等。各项金融工具的详细情况请见附注(七)。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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和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。

1.风险管理目标和政策

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、日元、英镑及澳元除记账本位币外的货币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币、欧元、日元、英镑及澳元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产及负债为美元、港币、欧元、日元、英镑、及澳元货币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	1,056,955,811.69	757,347,081.13
应收账款	79,636,273.30	69,862,363.99
其他应收款	3,156,053.84	3,119,330.71
应付账款	236,681,829.22	232,882,576.43
其他应付款	605,049.40	402,476.05

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。管理层已订立政策，要求本集团管理与其功能货币有关的外汇风险，减轻汇率波动的影响，通过优化外币净资产结构控制外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2018年1月1日至6月30日止期间		2017年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	人民币升值5%	23,371,277.76	23,371,277.76	14,944,523.53	14,944,523.53
所有外币	人民币贬值5%	(23,371,277.76)	(23,371,277.76)	(14,944,523.53)	(14,944,523.53)

1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(七)、18)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以降低利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算其他金融资产和负债的公允价值变化。



财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析 - 续

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

人民币元

项目	利率变动	2018年1月1日至6月30日止期间		2017年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
短期借款	利率增加1%	(1,686,200.00)	(1,686,200.00)	(1,671,800.00)	(1,671,800.00)
短期借款	利率减少1%	1,686,200.00	1,686,200.00	1,671,800.00	1,671,800.00

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产，其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，股票价格可能发生的合理变动对所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	股价变动	对所有者权益的影响	
		2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度
可供出售金融资产	股票价格上涨5%	-	16,353,236.75
其他权益工具投资	股票价格上涨5%	10,194,153.37	-
可供出售金融资产	股票价格下跌5%	-	(16,353,236.75)
其他权益工具投资	股票价格下跌5%	(10,194,153.37)	-

1.2 信用风险

2018年6月30日及2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

(2) 本附注(十三)、2、“或有事项”中披露的担保合同金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除附注(七)、2、应收票据及应收账款和附注(七)、4 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估业务形成的应收款的减值损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收款到期时的偿付能力。于2018年6月30日，该类业务的应收账款及合同资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均损失率	账面余额	减值准备
6个月以内	-	923,239,073.95	-
6个月至1年	36.33%	75,977,820.53	27,605,033.42
1至2年	80.80%	20,575,084.38	16,625,570.78
2至3年	100.00%	11,369,758.14	11,369,758.14
3年以上	100.00%	7,299,302.59	7,299,302.59
合计		1,038,461,039.59	62,899,664.93

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2018年1月1日至2018年6月30日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

于2018年6月30日，本集团提供财务担保的最大金额为人民币16,590,000.00元，无重大预期减值准备。财务担保合同的具体情况参见附注(十三)、2。于2018年1月1日，本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及债务人所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。于2018年1月1日至2018年6月30日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

本集团管理流动风险，通过持有足够的现金余额及银行信用额度，以应付预计未来三至十二个月的营运资金、支付借款的本金及利息、支付股息、资本支出及新投资等资金需求。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1至5年	合计	账面价值
非衍生金融负债：				
短期借款	169,410,763.12	-	169,410,763.12	168,620,000.00
应付账款	1,243,466,593.51	-	1,243,466,593.51	1,243,466,593.51
其他应付款	635,234,866.21	-	635,234,866.21	635,234,866.21
财务担保	-	16,590,000.00	16,590,000.00	-

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

人民币元

项目	2018年6月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	203,883,067.33	-	-	203,883,067.33
1. 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	203,883,067.33	-	-	203,883,067.33
(1) 权益工具投资	203,883,067.33	-	-	203,883,067.33
(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(三) 其他非流动金融资产	-	-	34,130,000.00	34,130,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	203,883,067.33		34,130,000.00	238,013,067.33

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

本集团于2018年6月30日和2017年12月31日未持有按第二层次公允价值计量的项目。

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

无活跃市场，基于同行业上市公司股价。

本集团持有的按第三层次公允价值计量的项目如下：

项目	估值技术	重大不可观察输入值
其他非流动金融资产	上市公司比较法	流动性折价

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(十一) 公允价值的披露 - 续

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息。

第三层次公允价值计量

项目	2017年 12月31日	会计政策 变更	2018年 1月1日	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2018年 6月30日	对于在报告期末 持有的资产，计入损益的 当期未实现利得或 损失的变动
						计入损益	计入 其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产		34,130,000.00	34,130,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	34,130,000.00	-

2017年本集团无第三层次公允价值计量的项目。

(十二) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国外运股份有限公司	北京市	物流运输	6,049,166,644.00	60.95	60.95

本公司的母公司情况的说明：

中国外运股份有限公司为2002年11月20日在中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司，在香港联合交易所有限公司主板上市，主要于中国境内从事货运代理、专业物流服务、仓储与码头服务及其他服务。

本公司的最终控制方是招商局集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(九)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注(九)。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安徽外运综保物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
安徽中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
佛山中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
福建中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
福建中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
福州中外运现代物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
福州中外运大裕保税仓储有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运国际货代有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
河北中外运冀发物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
河南外运保税物流有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
河南外运漯河储运贸易公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
湖北中外运仓码物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
湖南中外运久凌储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏外运物流有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
经贸国际运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
昆山中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
连云港中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
辽宁中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
南京中外运供应链物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宁波泛洋国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宁波外运国际集装箱货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛保税区联丰报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛金运航空货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛中外运储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛中外运联丰国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东济南中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东临沂中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海虹光实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海外贸仓储浦东储运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海伟运国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运钱塘有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
蛇口集装箱码头有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
沈阳中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
沈阳中外运长航物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
泰州中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津中外运国际物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
伟运物流马来西亚有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
无锡中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
芜湖中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
招商局集团财务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
招商局食品(深圳)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
招商局物流集团(天津)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江外运明州公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江外运台州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国对外贸易运输总公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运(香港)仓储有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运(香港)船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运安徽有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京外运国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
中国外运北京空运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运大件物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运二连公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运福建有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运广东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运韩国船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运河北公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运河南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运湖南分公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运华东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运华中有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运辽宁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运日本公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运山西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运陕西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运四川有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运泰国物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运华北有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运物流(马来西亚)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运香港物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运新加坡代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运长江有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运中东有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运重庆有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运合肥出口加工区物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运合肥物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运河北物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运湖北有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运集装箱运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运久凌储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运沙伦氏物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运上海(集团)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运外高桥(上海)国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运浙江杭州物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运浙江嘉兴支公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
重庆长江轮船公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
重庆中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
大连日通外运物流有限公司	母公司之合营公司
中外运-日新国际货运有限公司	母公司之合营公司
中国外运土耳其有限公司	母公司之合营公司
中外运阪急国际货运有限公司	母公司之合营公司

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
上海通运国际物流有限公司	母公司之联营公司
中外运高新物流(苏州)有限公司	母公司之联营公司
中外运普菲斯物流(上海)有限公司	母公司之联营公司
招商银行股份有限公司	最终控制方之联营公司

5、关联方交易情况

(1)定价政策及依据

<1> 本公司自上市以来，通过收购控股股东的空运资产以及自建营业网点的方式，将业务扩展到全国各省的核心城市，并且根据航空货运代理业务的特点完善了与控股股东的代理业务关系，但由于本公司和关联人自身经营网点的限制，一定程度上需要相互利用各自的经营网点和服务能力，因此本公司与母公司、母公司之控股公司及其下属企业存在一定程度的关联交易。

本公司与中国外运及外运长航集团于2003年8月签署了《关于经常性关联交易的框架协议》，协议规定：本公司与母公司、母公司之控股公司及其下属企业之间的关联交易的定价政策和定价依据为本公司2003年度第一次临时股东大会审议通过的《关于经常性关联交易的框架协议》；关联方之间的经常性经济往来合同定价将遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，有关交易的价格确定及其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体经常性经济往来合同损害另一方的利益。

2017年4月24日，本公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于审议2017年度公司与控股股东、实际控制人及其下属企业发生日常关联交易的预计金额及与控股股东、实际控制人签订<日常关联交易框架协议>的议案》，并于2017年5月19日经本公司股东大会批准通过，协议适用期间为2017年度至2019年度。

<2> 本公司与中外运-敦豪国际航空快件有限公司(以下简称“中外运-敦豪”)之间发生的日常关联交易主要是因为本集团与中外运-敦豪之间的主营业务(包括国际航空货运、国际国内快递等业务)具有灵活性、即时性和全球化特点，并需要在国内、国外拥有完善的经营网点和综合服务能力，因此存在一定程度、相互代理的日常交易。

本公司与中外运-敦豪于2009年签署了《关于日常关联交易的框架协议》，协议规定：本公司与上述合营企业之间的日常关联交易合同定价将按照市场公允价格确定，其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体日常经济往来合同损害另一方的利益。

2018年3月23日，本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于继续履行与下属合营企业签署的<关于日常关联交易的框架协议>的议案》，同意与下属合营企业签订日常关联交易框架协议，该议案于2018年5月31日经本公司股东大会批准通过，同意将《关于日常关联交易的框架协议》的履行期限顺延至下一年度股东大会。



(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1)定价政策及依据 - 续

<3> 2012年11月13日,本公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》。根据协议,本公司将在财务公司开设账户进行存款、结算、信贷及其他金融业务。协议确定的金融服务金额上限为:本公司(包括本公司的附属公司)存入财务公司的每日最高存款余额不得超过人民币1亿元;财务公司向本公司(包括本公司的附属公司)授出的每日最高未偿还贷款结余不得超过人民币5亿元。协议期限至2015年12月31日止。2016年3月21日,本公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》,并于2016年5月18日经本公司股东大会批准通过。2016年5月20日,本公司与财务公司续签了上述《金融服务协议》,原服务条款不变,新的协议期限至2019年5月19日止。

2017年12月6日,本公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于与招商局集团财务有限公司重新签署<金融服务协议>的议案》。根据协议,同意公司与财务公司重新签署《金融服务协议》,本协议期限自2018年1月1日起至2020年12月31日止,协议双方2016年5月签署的《金融服务协议》于本协议生效之时废止,该议案于2017年12月28日经本公司2017年第三次临时股东大会批准通过。

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>母公司</b>		<b>301,120.04</b>	<b>5,114,071.23</b>
中国外运股份有限公司	接受劳务	301,120.04	5,114,071.23
<b>合营企业及联营企业</b>		<b>40,584,965.91</b>	<b>100,788,079.42</b>
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	接受劳务	14,626,849.15	24,310,770.42
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	接受劳务	11,246,484.58	22,126,819.69
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	接受劳务	4,670,153.42	14,371,837.29
上海中外运松江物流有限公司	接受劳务	3,901,804.12	8,911,614.56
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	接受劳务	2,728,837.56	26,654,393.82
华力环球运输有限公司	接受劳务	1,596,532.57	-
中外运泸州港保税物流有限公司	接受劳务	639,288.00	-
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	接受劳务	571,436.30	837,716.74
合肥新外运物流管理有限公司	接受劳务	180,577.83	579,208.56
成都保税物流投资有限公司	接受劳务	180,307.73	351,549.53
北京中外运华力物流有限公司	接受劳务	172,748.59	2,302,575.41
华捷国际运输代理有限公司	接受劳务	59,719.47	118,840.35
青岛华盛空港物流有限公司	接受劳务	-	219,055.09
其他	接受劳务	10,226.59	3,697.96

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

采购商品/接受劳务情况表： - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>98,645,307.55</b>	<b>138,831,628.27</b>
青岛中外运储运有限公司	接受劳务	12,731,228.55	8,355,575.64
中国外运长江有限公司	接受劳务	10,442,011.31	16,270,634.75
中国外运四川有限公司	接受劳务	10,150,539.34	4,205,924.15
宁波泛洋国际货运代理有限公司	接受劳务	8,160,735.96	9,413,590.34
中外运化工国际物流有限公司	接受劳务	7,369,005.01	2,684,338.34
中外运集装箱运输有限公司	接受劳务	5,770,964.29	10,342,436.16
安徽外运综保物流有限公司	接受劳务	5,619,149.16	14,024,874.49
上海中外运钱塘有限公司	接受劳务	5,267,735.12	1,794,359.34
中国外运华东有限公司	接受劳务	4,820,353.00	6,176,189.03
天津中外运国际物流发展有限公司	接受劳务	3,021,290.71	2,050,365.69
中国外运重庆有限公司	接受劳务	2,696,896.64	4,203,752.86
重庆长江轮船公司	接受劳务	2,500,000.00	5,798,938.14
中国外运华中有限公司	接受劳务	2,302,040.12	4,633,421.42
中国外运陆桥运输有限公司	接受劳务	2,119,641.78	1,711,987.91
中国外运韩国船务有限公司	接受劳务	1,747,424.28	1,817,654.03
浙江中外运有限公司	接受劳务	1,523,844.15	1,811,246.38
广东中外运国际货代有限公司	接受劳务	1,366,106.94	2,048,619.13
中国外运华北有限公司	接受劳务	1,341,681.95	7,144,339.75
中国外运福建有限公司	接受劳务	1,038,692.32	1,597,581.95
中外运湖北有限责任公司	接受劳务	888,306.79	797,634.42
上海虹光实业有限公司	接受劳务	801,900.00	712,800.00
广东中外运船务代理有限公司	接受劳务	686,974.77	4,125,301.92
深圳中外运船务代理有限公司	接受劳务	526,379.90	1,065,074.94
中国外运(香港)仓储有限公司	接受劳务	491,674.94	548,522.85
蛇口集装箱码头有限公司	接受劳务	417,300.00	-
福建中外运船务代理有限公司	接受劳务	364,677.52	5,876,810.78
宁波外运国际集装箱货运有限公司	接受劳务	360,911.52	82,295.23
中国外运物流发展有限公司	接受劳务	351,449.01	890,741.08
北京外运国际货运代理有限公司	接受劳务	266,582.09	-
重庆中外运报关有限公司	接受劳务	246,086.07	455,988.23
安徽中外运船务代理有限公司	接受劳务	223,000.00	-
中国外运日本公司	接受劳务	212,241.10	1,340,014.92
福州中外运大裕保税仓储有限公司	接受劳务	204,068.49	33,768.00
河南外运漯河储运贸易公司	接受劳务	195,202.51	22,500.00
佛山中外运有限公司	接受劳务	167,662.53	13,308.04
连云港中外运船务代理有限公司	接受劳务	165,989.66	-
中国外运湖南分公司	接受劳务	134,300.30	2,225.00
青岛保税区联丰报关有限公司	接受劳务	127,275.54	1,299,422.66
中外运上海(集团)有限公司	接受劳务	124,700.00	-
深圳中外运物流有限公司	接受劳务	122,438.42	124,091.17
山东临沂中外运有限公司	接受劳务	108,000.00	-
上海外贸仓储浦东储运公司	接受劳务	104,425.08	-
经贸国际运输有限公司	接受劳务	103,662.21	359,172.99
青岛中外运联丰国际物流有限公司	接受劳务	103,032.54	-
中国外运新加坡代理有限公司	接受劳务	94,662.60	220,095.30
山东中外运船务代理有限公司	接受劳务	86,674.00	511,628.00

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

采购商品/接受劳务情况表： - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 - 续</b>			
中国外运辽宁有限公司	接受劳务	80,614.04	163,911.20
广东中外运报关有限公司	接受劳务	77,385.46	134,415.99
天津中外运报关有限公司	接受劳务	73,060.68	1,763,270.43
中国外运天件物流有限公司	接受劳务	62,672.37	395,270.30
浙江外运台州有限公司	接受劳务	49,736.40	224,052.92
中国外运广东有限公司	接受劳务	45,600.97	125,490.19
河北中外运冀发物流有限公司	接受劳务	31,030.05	1,693,137.03
辽宁中外运船务代理有限公司	接受劳务	26,269.99	125,173.95
伟运物流马来西亚有限公司	接受劳务	22,056.29	123,646.46
中国外运北京公司货运代理分公司	接受劳务	-	397,091.45
天津船务代理有限公司	接受劳务	-	442,772.86
四川中外运物流有限公司	接受劳务	-	471,237.48
中国对外贸易运输总公司	接受劳务	-	472,082.44
芜湖中外运船务代理有限公司	接受劳务	-	477,776.00
中外运河北物流有限公司	接受劳务	-	779,400.00
中国外运河北公司	接受劳务	-	920,867.25
福州中外运现代物流有限公司	接受劳务	-	1,621,618.19
常州中外运物流有限公司	接受劳务	-	2,747,922.97
湖南中外运久凌储运有限公司	接受劳务	-	137,700.00
其他	接受劳务	507,963.08	1,047,566.13
<b>其他关联关系方</b>		<b>48,124.31</b>	<b>2,662,511.63</b>
大连日通外运物流有限公司	接受劳务	-	1,070,531.67
中外运普菲斯物流(上海)有限公司	接受劳务	2,770.38	1,489,879.80
其他	接受劳务	45,353.93	102,100.16

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>母公司</b>			
中国外运股份有限公司	提供劳务	3,222,448.85	11,454,777.31
<b>合营企业及联营企业</b>			
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	提供劳务	30,603,536.36	52,022,723.18
北京中外运华力物流有限公司	提供劳务	6,646,763.02	14,227,829.43
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	提供劳务	3,426,280.78	2,376,331.78
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	提供劳务	2,450,738.32	3,637,499.22
泸州运新供应链管理有限公司	提供劳务	987,360.00	-
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	提供劳务	808,507.18	-
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	提供劳务	707,476.27	1,907,704.20
华力环球运输有限公司	提供劳务	641,605.01	-
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	提供劳务	356,120.28	5,575,684.01
北京辰通货运服务有限公司	提供劳务	70,739.60	165,968.00
上海中外运松江物流有限公司	提供劳务	-	161,981.55
其他	提供劳务	15,790.00	22,158.93

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：- 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>68,772,121.34</b>	<b>124,551,841.45</b>
中国外运辽宁有限公司	提供劳务	13,106,262.16	20,894,818.58
中国外运物流发展有限公司	提供劳务	12,271,191.04	16,317,970.47
中国外运陆桥运输有限公司	提供劳务	11,441,543.52	25,245,304.20
中国外运华东有限公司	提供劳务	9,641,619.03	8,816,940.52
中国外运长江有限公司	提供劳务	4,538,497.63	7,257,315.44
青岛金运航空货运代理有限公司	提供劳务	3,223,445.70	4,070,740.49
中国外运华北有限公司	提供劳务	1,645,807.90	1,345,058.43
中外运湖北有限责任公司	提供劳务	1,290,412.81	3,311,688.40
广东中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	1,344,308.06	-
天津中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	1,183,566.29	80,578.00
中国外运香港物流有限公司	提供劳务	1,036,551.99	-
沈阳中外运物流有限公司	提供劳务	967,030.00	198,492.95
浙江中外运有限公司	提供劳务	752,253.24	920,778.50
中国外运陕西公司	提供劳务	694,128.10	1,475,877.89
福建中外运报关有限公司	提供劳务	524,180.67	30,462.07
成都中外运物流有限公司	提供劳务	375,290.85	-
中外运久凌储运有限公司	提供劳务	342,321.03	-
中国外运四川有限公司	提供劳务	336,608.61	1,932,723.52
中国外运重庆有限公司	提供劳务	321,410.09	12,501,314.24
广东中外运供应链管理有限公司	提供劳务	303,811.48	1,324,359.41
中国外运广东有限公司	提供劳务	266,687.53	170,538.20
中国外运河南公司	提供劳务	258,557.75	582,377.47
中国外运物流(马来西亚)有限公司	提供劳务	256,350.33	368,723.82
上海中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	241,962.43	4,908,970.67
南京中外运供应链物流有限公司	提供劳务	231,307.61	113,628.11
广东中外运船务代理有限公司	提供劳务	211,673.73	12,974.90
无锡中外运物流有限公司	提供劳务	177,544.05	706,932.57
深圳中外运物流有限公司	提供劳务	154,524.51	1,628,735.02
广东中外运国际货代有限公司	提供劳务	141,903.88	178,499.00
泰州中外运物流有限公司	提供劳务	100,163.20	404,427.43
中外运合肥出口加工区物流有限公司	提供劳务	89,973.92	133,460.55
中国外运华中有限公司	提供劳务	89,645.75	1,037,394.98
山东济南中外运有限公司	提供劳务	87,496.70	346,995.70
中国外运安徽有限公司	提供劳务	76,584.47	1,002,668.24
中国外运山西公司(本部)	提供劳务	70,693.25	264,732.92
河南外运保税物流有限责任公司	提供劳务	69,645.00	198,963.13
上海伟运国际物流有限公司	提供劳务	69,388.24	133,861.39
中外运合肥物流有限公司	提供劳务	59,426.28	130,013.50
浙江外运明州公司	提供劳务	47,955.00	119,643.20
昆山中外运物流有限公司	提供劳务	42,388.68	388,226.86
浙江外运台州有限公司	提供劳务	25,819.51	112,492.00
深圳中外运船务代理有限公司	提供劳务	25,055.00	342,699.62
中国外运福建有限公司	提供劳务	20,670.24	225,533.18
招商局物流集团(天津)有限公司	提供劳务	5,624.23	153,968.00

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表： - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 - 续</b>			
中外运瑞驰物流有限公司	提供劳务	-	1,191,285.22
上海中外运国际货运代理有限公司	提供劳务	-	1,568,714.80
四川中外运报关有限公司	提供劳务	-	285,336.81
湖北中外运仓码物流有限公司	提供劳务	-	260,723.84
江苏外运物流有限责任公司	提供劳务	-	191,996.63
中外运外高桥(上海)国际物流有限公司	提供劳务	-	163,570.96
招商局食品(深圳)有限公司	提供劳务	-	112,301.56
其他	提供劳务	610,839.85	1,387,028.06
<b>其他关联关系方</b>		<b>155,342.25</b>	<b>10,873,905.64</b>
大连日通外运物流有限公司	提供劳务	-	10,647,663.10
上海通运国际物流有限公司	提供劳务	77,846.94	133,178.40
中外运普菲斯物流(上海)有限公司	提供劳务	-	49,996.14
中外运-日新国际货运有限公司	提供劳务	77,495.31	43,068.00

(3)关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	房屋建筑物	137,440.31	269,638.81
北京鸿链科技有限公司	房屋建筑物	48,533.35	97,733.34
北京外运国际货运代理有限公司	房屋建筑物	26,741.16	67,802.61
中国外运股份有限公司	房屋建筑物	-	49,882.55
中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	房屋建筑物	748,036.27	17,371.43
华捷国际运输代理有限公司	房屋建筑物	-	10,793.65

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
青岛华盛空港物流有限公司	房屋建筑物	542,334.88	1,117,209.90
中外运久凌储运有限公司湖南分公司	房屋建筑物	-	72,000.00
中国外运华南有限公司顺德分公司	房屋建筑物	108,000.00	45,000.00
中国外运福建有限公司	房屋建筑物	18,000.00	36,000.00
中国外运广东中山公司	房屋建筑物	10,430.00	24,168.00
中国外运集团深圳公司	房屋建筑物	-	21,600.00

(4)关联担保情况

详见附注(十三)、2.

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中外运泸州港保税物流有限公司	4,800,000.00	2017/9/5	2022/9/4	其他应收款

(6) 关联方存款

本集团本期在招商银行股份有限公司的存入存款和支取存款的差额为人民币 21,599,439.43 元，在招商局集团财务有限公司的存入存款和支取存款的差额为人民币 1,402,061,441.77 元。

(7) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中国外运长航集团	将本公司持有的对财务公司的 0.833% 的股权全部转让给中国外运长航集团	-	27,863,889.65

(8) 商标许可使用

本公司之母公司中国外运与外运长航集团于 2015 年 3 月份签署了《商标许可使用协议》，授权中国外运及本公司无偿使用外运长航集团注册号为 779072 的“SINOTRANS”等十项商标。

(9) 接受综合服务

中国外运向本公司提供信息系统软件和硬件设施、业务资料、客户关系管理、法律咨询、员工培训和质量认证及管理等方面的服务，本公司支付相应的综合服务费，本期服务费金额为人民币 200 万元(2017 年度：人民币 424 万元)。

(10) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
关键管理人员报酬	1,988,000.00	7,078,600.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,402,061,441.77	-	96,619,318.88	-
	招商局集团财务有限公司	1,402,061,441.77	-	96,619,318.88	-
	其他关联关系方	21,599,439.43	-	347,705.33	-
	招商银行股份有限公司	21,599,439.43	-	347,705.33	-
	合计	1,423,660,881.20	-	96,967,024.21	-

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>	<b>母公司</b>	<b>3,031,537.57</b>	<b>171,822.50</b>	<b>2,863,075.49</b>	<b>62,008.02</b>
	中国外运股份有限公司	3,031,537.57	171,822.50	2,863,075.49	62,008.02
	<b>合营及联营企业</b>	<b>16,898,750.47</b>	<b>77,752.94</b>	<b>11,885,154.07</b>	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	11,245,434.14	54.00	8,833,000.66	-
	北京中外运华力物流有限公司	2,227,003.94	77,398.10	1,635,660.49	-
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	1,246,469.08	-	153,042.23	-
	中外运扇扩国际冷链物流(上海)有限公司	808,507.18	-	-	-
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	302,039.57	300.84	358,709.06	-
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	830,647.26	-	309,589.09	-
	中外运电子商务有限公司	195,349.60	-	191,094.92	-
	东莞市中外运跨越电子商务有限公司	36,628.50	-	276,131.86	-
	其他	6,671.20	-	127,925.76	-
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>26,455,325.58</b>	<b>87,622.58</b>	<b>13,020,732.72</b>	<b>1,150.98</b>
	中国外运物流发展有限公司	6,773,572.40	-	1,316,738.08	-
	中国外运辽宁有限公司	4,997,064.68	-	2,716,859.25	-
	中国外运华东有限公司	4,511,761.10	-	2,498,693.77	-
	中国外运长江有限公司	2,412,896.20	81,960.03	1,746,261.49	-
	中国外运香港物流有限公司	1,036,551.99	-	-	-
	沈阳中外运物流有限公司	977,745.30	3,938.19	25,457.30	-
	中国外运陆桥运输有限公司	704,014.65	-	333,651.37	585.48
	青岛金运航空货运代理有限公司	650,905.93	-	834,630.15	-
	中外运湖北有限责任公司	577,077.09	-	692,335.05	-
	广东中外运化工国际物流有限公司	511,254.17	-	-	-
	中国外运华北有限公司	359,344.49	-	657,708.58	-
	成都中外运物流有限公司	377,000.85	-	-	-
	中国外运陕西公司	274,164.02	-	4,060.00	-
	中国外运重庆有限公司	260,060.27	-	7,852.48	-
	南京中外运供应链物流有限公司	192,270.18	-	9,600.00	-
	广东中外运供应链管理有限公司	166,124.39	-	67,694.00	-
	中国外运韩国船务有限公司	153,011.03	-	233,556.38	-
	无锡中外运物流有限公司	136,360.90	-	216,999.77	-
	广东中外运国际货代有限公司	125,951.04	-	10,720.50	-
	中外运久凌储运有限公司	110,481.85	-	-	-
	浙江中外运有限公司	95,542.88	-	102,927.22	-
	中国外运安徽有限公司	44,523.29	-	365,959.00	-
	昆山中外运物流有限公司	42,388.68	-	115,145.67	-
	深圳中外运船务代理有限公司	25,055.00	-	125,150.00	-
	中外运瑞驰物流有限公司	-	-	144,741.86	-
	深圳中外运物流有限公司	-	-	159,595.65	-
	其他	940,203.20	1,724.36	634,395.15	565.5
	<b>其他关联关系方</b>	<b>11,853.35</b>	-	<b>60,623.37</b>	-
	大连日通外运物流有限公司	-	-	54,804.50	-
	其他	11,853.35	-	5,818.87	-
	<b>合计</b>	<b>46,397,466.97</b>	<b>337,198.02</b>	<b>27,829,585.65</b>	<b>63,159.00</b>

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>19,406,385.10</b>		<b>14,829,261.00</b>	
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	9,347,745.45	-	5,168,615.51	-
	中外运泸州港保税物流有限公司	4,814,593.55	-	4,814,593.55	-
	大连京大国际货运代理有限公司	3,616,344.00	-	3,604,086.00	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,235,000.00	-	1,080,500.00	-
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	308,448.00	-	-	-
	成都保税物流投资有限公司	-	-	116,609.24	-
	其他	84,254.10	-	44,856.70	-
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,802,231.66</b>		<b>80,972,833.20</b>	
	中国外运华中有限公司	1,080,114.75	-	-	-
	招商局食品(深圳)有限公司	-	-	80,300,675.00	-
	中国外运(香港)仓储有限公司	661,799.91	-	656,148.20	-
	中国外运重庆有限公司	-	-	7,450.00	-
	中国外运(香港)船务有限公司	-	-	-	-
	其他	60,317.00	-	8,560.00	-
	<b>合计</b>	<b>21,208,616.76</b>		<b>95,802,094.20</b>	
<b>预付款项</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>1,620,383.18</b>		<b>453,434.00</b>	
	青岛华盛空港物流有限公司	1,091,235.82	-	-	-
	中外运敦豪国际航空快件有限公司	315,529.55	-	75,117.04	-
	中外运电子商务有限公司	199,602.37	-	198,826.79	-
	其他	14,015.44	-	179,490.17	-
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>3,806,372.27</b>		<b>1,626,526.02</b>	
	中国外运中东有限公司	3,546,021.20	-	-	-
	中国外运四川有限公司	-	-	1,321,945.45	-
	广东中外运国际货代有限公司	53,032.05	-	167,294.60	-
	其他	207,319.02	-	137,285.97	-
	<b>合计</b>	<b>5,426,755.45</b>		<b>2,079,960.02</b>	
<b>应收股利</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>432,425.19</b>		<b>432,425.19</b>	
	华力环球运输有限公司	432,425.19	-	432,425.19	-
	<b>合计</b>	<b>432,425.19</b>		<b>432,425.19</b>	



(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>应付账款</b>	<b>母公司</b>	<b>207,936.40</b>	<b>184,524.09</b>
	中国外运股份有限公司	207,936.40	184,524.09
	<b>合营及联营企业</b>	<b>6,661,456.16</b>	<b>8,314,183.80</b>
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	1,747,711.84	1,327,293.98
	上海中外运松江物流有限公司	1,352,340.93	2,051,568.57
	中外运安达世(上海)国际航空快递有限公司	852,829.58	1,034,931.63
	北京中外运华力物流有限公司	660,058.09	859,171.79
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	602,305.90	30,869.60
	中外运敦豪国际航空快件有限公司	514,015.21	788,200.92
	青岛华盛空港物流有限公司	509,257.01	727,123.69
	华捷国际运输代理有限公司	142,633.53	143,569.19
	合肥新外运物流管理有限公司	97,169.79	305,716.96
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	49,384.69	772,729.95
	成都保税物流投资有限公司	28,410.00	196,973.53
	其他	105,339.59	76,033.99
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>32,444,448.39</b>	<b>25,509,510.05</b>
	青岛中外运储运有限公司	6,263,674.22	3,150,644.46
	安徽外运综保物流有限公司	5,065,089.35	3,068,866.45
	重庆长江轮船公司	2,503,239.42	3,239.42
	中国外运华东有限公司	2,384,925.69	892,610.94
	宁波泛洋国际货运代理有限公司	1,743,066.25	1,966,639.70
	中外运集装箱运输有限公司	1,554,046.03	1,467,731.71
	中国外运韩国船务有限公司	3,619,590.91	1,872,166.63
	中国外运(香港)仓储有限公司	1,040,197.79	548,522.85
	中国外运长江有限公司	982,059.24	3,947,966.23
	中外运化工国际物流有限公司	964,798.54	34,800.00
	中国外运华中有限公司	928,301.64	872,226.42
	河北中外运冀发物流有限公司	915,290.15	1,693,137.03
	浙江中外运有限公司	676,282.42	218,642.50
	上海中外运钱塘有限公司	635,865.17	1,002,613.51
	天津中外运国际物流发展有限公司	546,468.50	560,094.19
	广东中外运船务代理有限公司	485,453.64	573,632.59
	中国外运华北有限公司	256,858.28	517,825.59
	中外运上海(集团)有限公司	252,358.10	127,658.10
	重庆中外运报关有限公司	159,645.44	266,378.55
	中国外运湖南分公司	157,131.30	22,831.00
	中外运湖北有限责任公司	130,992.19	10,600.40
	青岛中外运联丰国际物流有限公司	107,065.14	4,032.60
	经贸国际运输有限公司	106,170.27	99,529.14
	中国外运河北公司	15,698.69	956,326.75
	中国外运重庆有限公司	12,164.41	159,311.75
	广东中外运国际货代有限公司	98,616.46	142,486.86
	深圳中外运船务代理有限公司	-	129,665.60
	中国外运四川有限公司	21,501.63	116,004.05
	其他	817,897.52	1,083,325.03
	<b>其他关联关系方</b>	<b>160,364.80</b>	<b>190,753.32</b>
	大连日通外运物流有限公司	147,969.62	181,219.62
	其他	12,395.18	9,533.70
	<b>合计</b>	<b>39,474,205.75</b>	<b>34,198,971.26</b>

(十二) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>其他应付款</b>	<b>母公司</b>	<b>2,090,536.74</b>	<b>38,316.21</b>
	中国外运股份有限公司	2,090,536.74	38,316.21
	<b>合营及联营企业</b>	<b>222,998.30</b>	<b>209,039.92</b>
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	190,839.92	190,839.92
	其他	32,158.38	18,200.00
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>511,908.16</b>	<b>426,461.78</b>
	中国外运北京空运公司	143,086.38	354,986.38
	浙江中外运有限公司金华分公司	300,000.00	-
	中国外运(香港)集团有限公司	-	9,477.60
	其他	68,821.78	61,997.80
	<b>合计</b>	<b>2,825,443.20</b>	<b>673,817.91</b>
<b>预收款项</b>	<b>母公司</b>	<b>14,573.90</b>	<b>50,645.00</b>
	中国外运股份有限公司	14,573.90	50,645.00
	<b>合营及联营企业</b>	<b>1,707,947.41</b>	<b>2,033,791.37</b>
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,460,161.72	1,467,091.54
	中外运电子商务有限公司	220,772.55	236,440.31
	东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	275.86	194,538.08
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	-	9,328.95
	其他	26,737.28	126,392.49
	<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,553,242.25</b>	<b>732,071.32</b>
	沈阳中外运长航物流发展有限公司	734,250.70	493,651.95
	中国外运陆桥运输有限公司	584,518.88	138,825.06
	广东中外运国际货代有限公司	-	449.50
	浙江中外运有限公司	158,807.03	-
	中国外运重庆有限公司	-	-
	其他	75,665.64	99,144.81
	<b>合计</b>	<b>3,275,763.56</b>	<b>2,816,507.69</b>

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

	2018年6月30日	2017年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	247,369,616.46	101,668,248.17
- 对外股权投资承诺	3,970,000.00	3,970,000.00
<b>合计</b>	<b>251,339,616.46</b>	<b>105,638,248.17</b>

(十三) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	2018年6月30日	2017年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	17,400,569.87	14,143,892.27
资产负债表日后第2年	9,100,933.62	5,018,835.89
资产负债表日后第3年	5,833,117.16	2,326,075.03
以后年度	8,194,389.31	1,041,986.73
<b>合计</b>	<b>40,529,009.96</b>	<b>22,530,789.92</b>

2、或有事项

- (1) 因本集团在质押监管业务和日常业务中发生诉讼及纠纷，这些诉讼及纠纷主要源于本集团在提供质押监管服务时发生的货物损毁或丢失。截至2018年6月30日，本集团为该等未决诉讼及纠纷承担的最大风险为人民币112,005,581.83元(其中，根据本公司对损失的估计，已提取预计负债的金额人民币77,588,500.00元)。
- (2) 本公司之原合营企业银河国际货运航空有限公司(以下简称“银河航空”)2008年向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款7,470万美元，经本公司第三届董事会第二十九次会议及2008年第一次临时股东大会批准，本公司按照出资比例51%为银河航空的抵押贷款提供无条件见索即付的连带责任担保，并签署《保证合同》，担保金额为3,809.70万美元，保证期间自该单项债务到期之日起算，至《借款合同》项下最后到期的本金到期2年后终止。

截至2017年12月31日，银河航空已提前向银行偿还该项贷款的全部本金及利息，本公司的上述连带责任担保义务解除，因此将根据此担保责任可能导致的损失计提的预计负债金额为人民币27,700,650.00元冲回。

- (3) 2017年7月26日，经本公司第六届董事会第十五次会议通过了《关于全资子公司-中外运香港空运发展有限公司向银行申请贷款并由公司为其提供担保的议案》，同意以下担保事项：同意本公司全资子公司-中外运香港空运发展有限公司(以下简称“香港空运”)继续通过内保外贷的方式向银行申请贷款，贷款总额不超过港币2亿元(其中，从中国建设银行取得的贷款总额不超过港币1.05亿元，从中国银行取得的贷款总额不超过港币0.95亿元)，贷款期限为自贷款合同生效之日起1年内；同意本公司为香港空运贷款提供总额度不超过港币2.1亿元的担保，担保期限为不超过2年。该议案也已于2017年8月11日由本公司2017年第二次临时股东大会决议通过。截至2018年6月30日，该担保尚未履行完毕。

**(十三) 承诺及或有事项 - 续**

2、或有事项 - 续

- (4) 2016年12月8日,经本公司第六届董事会第九次会议通过了《关于审议公司为中外运泸州港保税物流有限公司提供担保的议案》,同意公司按照股权比例为泸州保税向银行申请贷款提供相应的兜底本息还款承诺,公司提供的担保金额合计人民币2,040万元,其中固定资产贷款担保金额为人民币1,740万元,流动资金贷款担保金额为人民币300万元,公司将通过签署兜底还款承诺函的方式为泸州保税提供贷款担保,担保余额为人民币2,040万元。担保期限自2016年12月29日开始,担保责任将在贷款本息偿还完毕后解除。该议案也已于2016年12月28日由本公司2016年第三次临时股东大会决议通过。截至2018年6月30日,本公司的担保余额为人民币1,659万,担保尚未履行完毕。

**(十四) 资产负债表日后事项**

本集团无重大资产负债表日后事项。

**(十五) 其他重要事项**

1、分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为空运货运代理、电商物流、专业物流和其他这四个经营分部,并以此为基础进行业绩评估。这些报告分部是以本集团的收入类型为基础确定的。其中,空运货运代理分部主要提供国际航空货运代理服务和国内货运及物流等服务。电商物流分部主要提供国际快件服务和为电商客户提供电商物流服务。专业物流分部主要为高端产业客户提供定制化的门到门一揽子物流解决方案和全程综合物流服务。其他分部主要为商品销售收入等。

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

财务报表附注

2018年1月1日至6月30日止期间及2017年12月31日止年度

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

人民币元

	空运货运代理		电商物流		专业物流		其他		合计	
	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度	2018年1月1日至6月30日止期间	2017年度
营业收入	1,420,890,861.31	3,330,802,645.80	1,189,250,789.03	1,589,063,772.67	655,172,409.14	1,254,922,221.30	18,665,162.40	31,836,080.96	3,283,979,221.88	6,206,624,720.73
其中：对外交易收入	1,420,890,861.31	3,330,802,645.80	1,189,250,789.03	1,589,063,772.67	655,172,409.14	1,254,922,221.30	18,665,162.40	31,836,080.96	3,283,979,221.88	6,206,624,720.73
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	1,420,890,861.31	3,330,802,645.80	1,189,250,789.03	1,589,063,772.67	655,172,409.14	1,254,922,221.30	18,665,162.40	31,836,080.96	3,283,979,221.88	6,206,624,720.73
分部营业总成本	1,343,285,363.97	3,184,610,447.61	1,164,308,834.66	1,578,349,189.36	627,941,486.50	1,223,958,946.65	54,680,440.92	169,002,004.00	3,190,216,126.05	6,155,920,587.62
投资收益	-	-	-	-	-	-	559,443,691.37	1,475,695,058.79	559,443,691.37	1,475,695,058.79
资产处置收益	-	-	-	-	-	-	(106,240.24)	168,982.44	(106,240.24)	168,982.44
其他收益	-	-	-	-	-	-	1,933,000.12	5,112,415.64	1,933,000.12	5,112,415.64
营业利润	77,605,497.34	146,192,198.19	24,941,954.37	10,714,583.31	27,230,922.64	30,963,274.65	525,255,172.73	1,343,810,533.83	655,033,547.08	1,531,680,589.98

本公司所在地为中华人民共和国，截至2018年6月30日止期间，本集团对外收入中来自于中国大陆客户的金额为人民币2,987,080,341.59元(2017年度：人民币4,422,054,692.36元)，来自于其他地区客户的金额为人民币296,898,880.29元(2017年度：人民币1,784,570,028.37元)。截至2018年6月30日止，本集团除递延所得税资产、其他权益工具外的非流动资产中位于中国大陆的非流动资产金额为人民币4,090,275,950.68元(2017年12月31日：人民币3,321,558,663.68元)，位于其他地区的非流动资产金额为人民币30,044,127.61元(2017年12月31日：人民币28,022,194.46元)。

来自电商物流分部的某一主要客户的收入为人民币731,681,571.90元，占本集团本年营业收入的22%(2017年：单个客户对本集团2017年收入的贡献均不超过17%)。

2、年金计划

本集团的企业年金缴费由单位和职工共同承担。每年单位缴费总额为上年度工资总额的5%，按照职工个人缴费基数5%分配至职工个人账户，职工个人月缴费基数为职工上年度月平均工资(个人缴费基数最高不能超过本单位平均缴费基数的5倍)，剩余部分计入企业账户。职工个人缴费为单位为其缴费的25%，由单位从职工工资中代扣代缴。

本集团年金基金采取法人受托管理模式，所归集的企业年金基金由外运长航集团委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2018年1月1日至 6月30日止期间	2017年度
非流动资产处置收益	232,792.15	71,614.50
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)	2,268,541.14	5,970,002.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,517,500.00	580,494,108.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,777,149.01	4,691,752.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,281,628.53	534,405.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,670,850.09	(51,661,792.00)
所得税影响额	(1,283,872.90)	(145,369,022.14)
少数股东权益影响额(税后)	-	20,382.57
合计	25,464,588.02	394,751,451.61

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中外运空运发展股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	7.62	0.7024	0.7024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.6743	0.6743



# 营业执照

(副本)

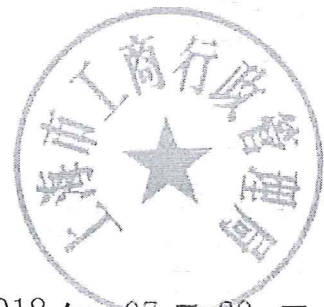
统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201807200012

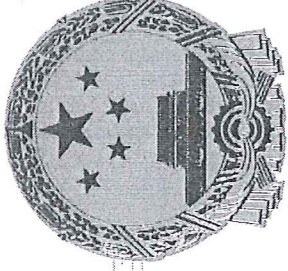
名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 外商投资特殊普通合伙企业  
主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼  
执行事务合伙人 曾顺福  
成立日期 2012 年 10 月 19 日  
合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限  
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018 年 07 月 20 日



证书序号: 000483

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

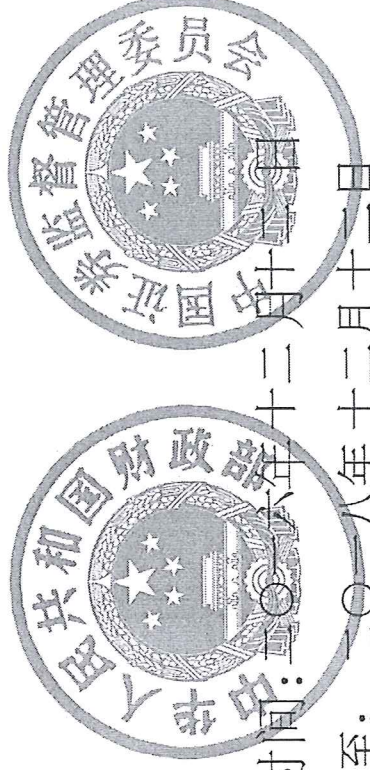
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：曾顺福

证书号：36

发证时间：二〇一八年十二月十二日

证书有效期至：二〇一八年十二月十二日

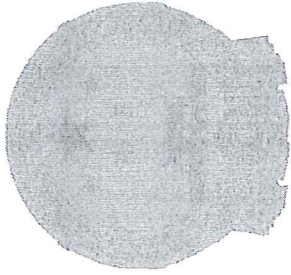




证书序号: 0004094

## 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》。



会计师事务所

# 执业证书



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



姓 名 黄天义  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1971-1-31  
Date of birth  
工作单位 德勤华永  
Working unit 会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号码 410522710131557  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：  
No. of Certificate

100000011305

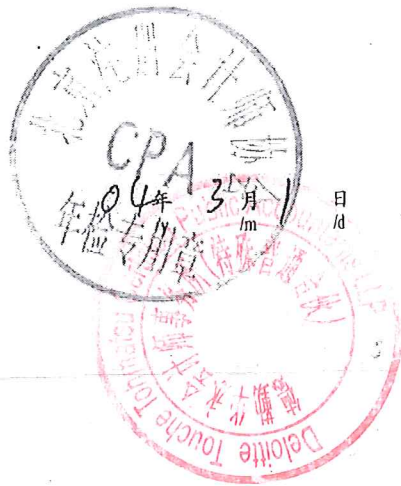
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

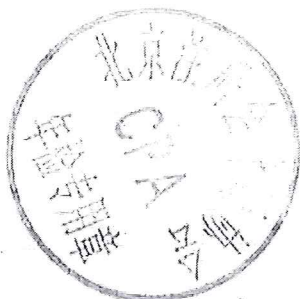
1998-6-1

年 月 日  
/y /m /d





合格，继续有效。 This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 3 月 1 日  
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

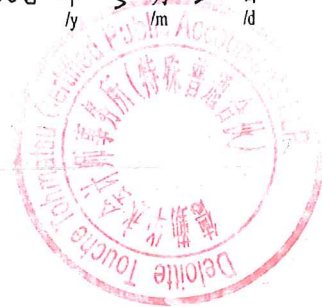


2013

2014

北京注册会计师协会  
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日  
ly /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
valid



2009年 3月 20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 a year  
this renewal.



年 月 日

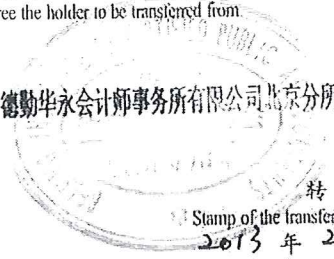


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所  
CPAs

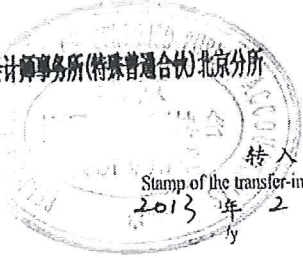


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年2月4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年2月4日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d





姓名 张玉

性别 女

出生日期 1981-12-13

工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码 80104198112131328



年度检验登记

Annual Registration

格, 继续有效 年  
Valid for 2



310000122874

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一〇年 九月 百  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

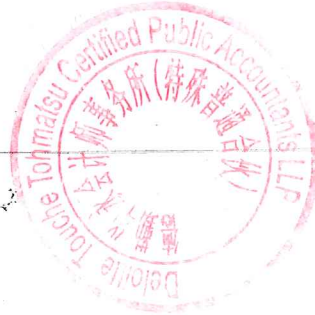


年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y  
月 /m  
日 /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
\* 2013年 2月 4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
\* 2013年 2月 4日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11