

# 中远海运控股股份有限公司

2018 年度

审计报告

| 索引           | 页码     |
|--------------|--------|
| 审计报告         |        |
| 公司财务报表       |        |
| — 合并资产负债表    | 1-2    |
| — 母公司资产负债表   | 3-4    |
| — 合并利润表      | 5      |
| — 母公司利润表     | 6      |
| — 合并现金流量表    | 7      |
| — 母公司现金流量表   | 8      |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10   |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12  |
| — 财务报表附注     | 13-123 |

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2019BJA130319

中远海运控股股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中远海运控股股份有限公司(以下简称“中远海控”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 1、收购东方海外股权事项   |  |
|--|--|
| 关键审计事项   | 审计中的应对   |
| <p>中远海控通过境外全资下属公司 <b>Faulkner Global Holdings Limited</b> 与作为联合要约人的上港集团 <b>BVI 发展有限公司</b> 联合向香港联交所上市公司东方海外（国际）有限公司（以下简称“东方海外”）的全体股东发出购买其持有的已发行的东方海外股份的现金收购要约。2018年7月13日，要约的条件已获达成。中远海控将2018年7月13日要约收购无条件日认定为购买日。该交易系中远海控以对价311.30亿元控股合并东方海外，构成非同一控制下企业合并，参见后附的财务报表附注七、2，考虑到上述股权收购事项支付的对价较高，交易复杂，2018年度我们将收购东方海外股权事项作为关键审计事项。</p> | <p>针对此次股权交易事项，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）取得并阅读与股权交易有关的股东会、董事会决议、相关公告、公司内部的审批文件、股权购买协议、相关部门的批准文件。</p> <p>（2）检查股权价款的支付凭证和银行流水等资料，复核管理层对股权是否达到控制或丧失控制的判断。复核管理层确定购买日的合理性。</p> <p>（3）取得东方海外购买日合并对价分摊的评估报告，评价外部估值机构的独立性和专业胜任能力，确认购买日的可辨认净资产份额，重新计算股权的初始成本和商誉，对购买日的企业合并会计处理进行复核。</p> <p>（4）复核有关此次股权重组事项在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>基于我们执行的审计程序，我们认为管理层就东方海外收购事项的会计处理有相关依据支持。</p> |
| 2、集装箱船舶及商誉减值评估   |  |
| 关键审计事项   | 审计中的应对   |
| <p>根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。</p>  | <p>针对集装箱船舶及商誉的减值问题，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试管理层与集装箱船舶及商誉减值测试相关的内部控制有效性。复核管理层对减值迹象的判断。</p> <p>（2）复核管理层评估集装箱船舶是否存在减值迹象所采用的关键假设，与可获得</p>  |

|   |   |
|---|---|
| <p>截至 2018 年 12 月 31 日中远海控集装箱船舶账面价值为 750.21 亿元，商誉的账面价值为 57.86 亿元（主要为收购东方海外股权交易所产生）。鉴于集装箱船舶的账面价值重大，是中远海控的重要经营资产，商誉账面金额增加较大，同时基于集装箱船舶及商誉减值测试判断及存在较多的重要判断和估计，2018 年度我们将集装箱船舶及商誉减值评估作为关键审计事项。</p> | <p>的外部公开行业相关信息进行比较。就管理层评估集装箱船舶是否存在减值迹象的合理性予以分析。</p> <p>（3）将 2018 年度实际的经营业绩和运价、箱量、仓位利用率等数据，与管理层的预算数据进行比较。判断其预算数据与实际数据是否存在重大差异。</p> <p>（4）获取管理层关于商誉减值测试的底稿，复核减值测试计算过程、确认数据计算的准确性。</p> <p>（5）获取管理层关于商誉减值测试的假设条件以及支持性资料，并进行复核。</p> <p>基于我们执行的审计程序，我们认为管理层就集装箱船舶减值迹象的评估以及商誉减值测试的主要假设和相关依据支持。</p> |
|---|---|

**3、集装箱运输收入成本**

| <p>关键审计事项</p>   | <p>审计中的应对</p>  |
|---|--|
| <p>中远海控的集装箱运输业务合同中的履约义务是在某一时段内履行，管理层按照每个航次资产负债表日已完成天数的比例确定履约进度。如后附的财务报表附注十六、2“分部信息”所述，集装箱运输业务收入成本的金额和比例重大；中远海控使用信息技术系统，持续追踪运输服务的提供情况，以确定服务收入成本的确认时点和金额。在确认履约进度时，主要依赖管理层的重大估计和判断。关于集装箱运输收入确认的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅后附的财务报表附注四、29“收入确认原则和计量方法”。基于以上原因，2018 年度我们将集装箱运输收入成本作为关键审计事项。</p> | <p>针对集装箱运输收入成本，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）了解和评估管理层的运输收入成本确认政策、流程和相关内部控制；评估中远海控实施新收入准则对财务报表之影响。</p> <p>（2）通过对业务系统和财务系统执行 IT 审计测试，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试，以及业务层面的信息技术应用控制测试；将航运业务系统数据与财务系统确认的收入数据进行核对，核实确认的收入是否一致。</p> <p>（3）获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，如船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，检查航</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>次及相关信息，以判断业务的真实性。</p> <p>(4) 获取管理层提供的箱量、航线等业务数据，分析各航线运输收入的波动情况，与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合中国出口集装箱运价指数（CCFI），分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因。</p> <p>(5) 获取管理层提供的航次信息、箱量信息、船舶租赁清单、燃油情况明细表、港口费率等业务信息，分析、测算各项运输成本，检查是否存在异常。</p> <p>(6) 根据管理层提供的成本预估明细表，分别从本期预估费用总额和报表日预估余额两个方面对预估准确性进行回顾性分析。</p> <p>(7) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入、成本，分析是否存在异常事项。通过检查航次期后完成情况，评估完工百分比确认的合理性。</p> <p>(8) 结合函证及期后回款测试，判断收入确认的真实性和完整性。</p> <p>基于我们执行的审计程序，我们认为管理层就集装箱运输收入成本的确认和计量有相关依据支持。</p> |
|--|--|

#### 四、其他信息

中远海控管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中远海控 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中远海控的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中远海控持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中远海控不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年三月二十九日



### 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2018年12月31日               | 2017年12月31日               |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                           |                           |
| 货币资金                   | 六、1  | 33,994,971,789.80         | 26,089,745,614.14         |
| 交易性金融资产                | 六、2  | 2,596,054,766.04          |                           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                           |                           |
| 衍生金融资产                 |      |                           |                           |
| 应收票据及应收账款              | 六、3  | 9,008,333,111.22          | 6,493,777,321.22          |
| 其中：应收票据                | 六、3  | 289,594,090.02            | 297,931,800.99            |
| 应收账款                   | 六、3  | 8,718,739,021.20          | 6,195,845,520.23          |
| 预付款项                   | 六、4  | 2,443,270,371.23          | 1,684,102,227.12          |
| 其他应收款                  | 六、5  | 2,607,910,397.91          | 1,439,120,899.29          |
| 其中：应收利息                | 六、5  | 95,020,818.69             | 47,444,273.50             |
| 应收股利                   | 六、5  | 126,662,099.63            | 105,921,683.41            |
| 存货                     | 六、6  | 4,100,906,309.22          | 2,330,220,764.04          |
| 合同资产                   | 六、7  | 161,769,253.27            |                           |
| 持有待售资产                 | 六、8  | 4,591,926,891.09          |                           |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、9  |                           | 506,323,363.88            |
| 其他流动资产                 | 六、10 | 799,255,987.22            | 898,904,637.03            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>60,304,398,877.00</b>  | <b>39,442,194,826.72</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                           |                           |
| 债权投资                   | 六、11 | 1,530,208,081.68          |                           |
| 可供出售金融资产               |      |                           | 2,366,831,803.56          |
| 其他债权投资                 |      |                           |                           |
| 持有至到期投资                |      |                           |                           |
| 长期应收款                  | 六、12 | 1,194,537,205.81          | 1,046,846,701.06          |
| 长期股权投资                 | 六、13 | 28,877,466,227.30         | 25,862,040,316.10         |
| 其他权益工具投资               | 六、14 | 2,083,637,895.25          |                           |
| 其他非流动金融资产              | 六、15 | 499,441,923.20            |                           |
| 投资性房地产                 | 六、16 | 2,372,365,255.19          | 192,042,436.77            |
| 固定资产                   | 六、17 | 109,462,615,747.91        | 49,114,445,221.95         |
| 在建工程                   | 六、18 | 5,804,171,107.03          | 8,279,573,675.05          |
| 生产性生物资产                |      |                           |                           |
| 油气资产                   |      |                           |                           |
| 无形资产                   | 六、19 | 7,957,983,108.00          | 4,541,440,860.84          |
| 开发支出                   | 六、20 |                           | 1,173,608.95              |
| 商誉                     | 六、21 | 5,785,808,291.93          | 905,018,094.30            |
| 长期待摊费用                 | 六、22 | 54,358,365.18             | 5,695,591.38              |
| 递延所得税资产                | 六、23 | 1,060,468,928.27          | 1,158,769,569.23          |
| 其他非流动资产                | 六、24 | 1,156,343,949.45          | 273,932,072.42            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>167,839,406,086.20</b> | <b>93,747,809,951.61</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>228,143,804,963.20</b> | <b>133,190,004,778.33</b> |

附注为财务报表的组成部分

本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：

1

会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:中远海运控股股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2018年12月31日               | 2017年12月31日               |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                           |                           |
| 短期借款                   | 六、25 | 48,220,619,222.24         | 10,939,801,787.26         |
| 交易性金融负债                |      |                           |                           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                           |                           |
| 衍生金融负债                 | 六、26 | 38,195,750.35             |                           |
| 应付票据及应付账款              | 六、27 | 20,096,857,757.53         | 16,433,606,141.31         |
| 预收款项                   | 六、28 | 60,212,162.09             | 281,503,389.99            |
| 合同负债                   | 六、29 | 366,068,807.71            |                           |
| 应付职工薪酬                 | 六、30 | 2,410,826,057.33          | 2,067,178,129.52          |
| 应交税费                   | 六、31 | 997,223,467.86            | 883,986,595.67            |
| 其他应付款                  | 六、32 | 6,238,051,672.44          | 4,259,258,263.45          |
| 其中:应付利息                | 六、32 | 660,814,944.73            | 283,094,563.36            |
| 应付股利                   | 六、32 | 68,765,113.65             | 62,683,713.44             |
| 持有待售负债                 | 六、33 | 1,244,432,425.50          |                           |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、34 | 9,106,629,748.42          | 8,626,659,533.63          |
| 其他流动负债                 |      |                           |                           |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>88,779,117,071.47</b>  | <b>43,491,993,840.83</b>  |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                           |                           |
| 长期借款                   | 六、35 | 47,051,666,787.61         | 30,037,747,029.82         |
| 应付债券                   | 六、36 | 17,828,847,537.62         | 13,385,249,325.76         |
| 其中:优先股                 |      |                           |                           |
| 永续债                    |      |                           |                           |
| 长期应付款                  | 六、37 | 15,363,683,361.49         | 491,764,097.95            |
| 长期应付职工薪酬               | 六、38 | 334,058,519.51            | 303,830,726.31            |
| 预计负债                   | 六、39 | 111,470,189.38            | 115,427,397.97            |
| 递延收益                   | 六、40 | 283,068,991.64            | 283,053,376.63            |
| 递延所得税负债                | 六、23 | 1,985,569,022.31          | 1,314,003,093.15          |
| 其他非流动负债                | 六、41 | 53,434,130.84             | 56,355,981.92             |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>83,011,798,540.40</b>  | <b>45,987,431,029.51</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>171,790,915,611.87</b> | <b>89,479,424,870.34</b>  |
| <b>股东权益:</b>           |      |                           |                           |
| 股本                     | 六、42 | 10,216,274,357.00         | 10,216,274,357.00         |
| 其他权益工具                 |      |                           |                           |
| 其中:优先股                 |      |                           |                           |
| 永续债                    |      |                           |                           |
| 资本公积                   | 六、43 | 28,215,827,051.23         | 27,718,636,256.46         |
| 减:库存股                  |      |                           |                           |
| 其他综合收益                 | 六、44 | -1,121,528,623.27         | -1,550,693,855.71         |
| 专项储备                   | 六、45 |                           |                           |
| 盈余公积                   | 六、46 | 851,619,535.66            | 851,619,535.66            |
| 一般风险准备                 |      |                           |                           |
| 未分配利润                  | 六、47 | -15,275,978,842.52        | -16,566,550,123.11        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | <b>22,886,213,478.10</b>  | <b>20,669,286,170.30</b>  |
| 少数股东权益                 |      | 33,466,675,873.23         | 23,041,293,737.69         |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>56,352,889,351.33</b>  | <b>43,710,579,907.99</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>228,143,804,963.20</b> | <b>133,190,004,778.33</b> |

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 275,698,238.21           | 1,124,628,856.95         |
| 交易性金融资产                |      |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据及应收账款              |      |                          |                          |
| 其中：应收票据                |      |                          |                          |
| 应收账款                   |      |                          |                          |
| 预付款项                   |      |                          | 157,447.50               |
| 其他应收款                  | 十七、1 | 70,089,244.41            | 72,557,389.40            |
| 其中：应收利息                | 十七、1 | 232,200.00               | 2,793,861.11             |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 存货                     |      |                          |                          |
| 合同资产                   |      |                          |                          |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 7,897,184.68             | 3,921,474.75             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>353,684,667.30</b>    | <b>1,201,265,168.60</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 债权投资                   |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 其他债权投资                 |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      | 4,996,508,537.89         | 4,981,419,537.85         |
| 长期股权投资                 | 十七、2 | 34,350,611,774.87        | 33,965,891,774.87        |
| 其他权益工具投资               |      |                          |                          |
| 其他非流动金融资产              |      |                          |                          |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   |      | 701,149.13               | 647,863.45               |
| 在建工程                   |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 2,889,291.05             | 4,078,150.93             |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      |                          |                          |
| 递延所得税资产                |      |                          |                          |
| 其他非流动资产                |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>39,350,710,752.94</b> | <b>38,952,037,327.10</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>39,704,395,420.24</b> | <b>40,153,302,495.70</b> |

附注为财务报表的组成部分

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                          |                          |
| 短期借款                   |    | 1,751,230,000.00         | 1,751,230,000.00         |
| 交易性金融负债                |    |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                          |
| 应付票据及应付账款              |    |                          |                          |
| 预收款项                   |    |                          |                          |
| 合同负债                   |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 |    | 55,177,298.54            | 45,957,666.12            |
| 应交税费                   |    | 471,966,622.62           | 472,073,569.75           |
| 其他应付款                  |    | 241,431,772.98           | 328,826,440.01           |
| 其中：应付利息                |    | 97,708,651.63            | 98,576,305.61            |
| 应付股利                   |    | 9,996.85                 | 9,537.17                 |
| 持有待售负债                 |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                          | 3,989,000,000.00         |
| 其他流动负债                 |    |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>2,519,805,694.14</b>  | <b>6,587,087,675.88</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                          |                          |
| 长期借款                   |    |                          |                          |
| 应付债券                   |    | 8,964,940,021.30         | 4,959,762,666.97         |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 长期应付款                  |    |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               |    |                          |                          |
| 预计负债                   |    |                          |                          |
| 递延收益                   |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                |    |                          |                          |
| 其他非流动负债                |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>8,964,940,021.30</b>  | <b>4,959,762,666.97</b>  |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>11,484,745,715.44</b> | <b>11,546,850,342.85</b> |
| <b>股东权益：</b>           |    |                          |                          |
| 股本                     |    | 10,216,274,357.00        | 10,216,274,357.00        |
| 其他权益工具                 |    |                          |                          |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 资本公积                   |    | 39,122,468,566.93        | 39,122,468,566.93        |
| 减：库存股                  |    |                          |                          |
| 其他综合收益                 |    |                          |                          |
| 专项储备                   |    |                          |                          |
| 盈余公积                   |    | 851,456,104.01           | 851,456,104.01           |
| 未分配利润                  |    | -21,970,549,323.14       | -21,583,746,875.09       |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>28,219,649,704.80</b> | <b>28,606,452,152.85</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>39,704,395,420.24</b> | <b>40,153,302,495.70</b> |

附注为财务报表的组成部分

合并利润表  
2018年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2018年度             | 2017年度            |
|----------------------------|------|--------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 120,829,528,787.97 | 90,463,957,861.05 |
| 其中：营业收入                    | 六、48 | 120,829,528,787.97 | 90,463,957,861.05 |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 120,771,544,112.70 | 89,745,254,796.32 |
| 其中：营业成本                    | 六、48 | 110,604,882,878.24 | 82,604,636,637.88 |
| 税金及附加                      | 六、49 | 230,751,647.82     | 165,596,632.54    |
| 销售费用                       | 六、50 | 61,458,893.45      | 53,086,523.02     |
| 管理费用                       | 六、51 | 6,833,406,176.61   | 5,165,650,309.63  |
| 研发费用                       | 六、52 | 19,694,323.07      | 13,570,176.09     |
| 财务费用                       | 六、53 | 2,967,293,772.87   | 1,729,943,937.16  |
| 其中：利息费用                    | 六、53 | 3,564,540,952.50   | 1,994,137,122.67  |
| 利息收入                       | 六、53 | 543,060,595.51     | 471,020,466.62    |
| 资产减值损失                     | 六、54 | 2,026,690.89       | 12,770,580.00     |
| 信用减值损失                     | 六、55 | 52,029,729.75      |                   |
| 加：其他收益                     | 六、56 | 705,741,388.91     | 313,812,434.89    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、57 | 2,235,035,653.58   | 3,918,916,272.41  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 六、57 | 2,077,527,511.66   | 1,701,955,788.61  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                    |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 六、58 | -77,268,139.35     |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、59 | 123,237,913.57     | 5,403,727.24      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 3,044,731,491.98   | 4,956,835,499.27  |
| 加：营业外收入                    | 六、60 | 840,089,083.87     | 872,683,721.66    |
| 减：营业外支出                    | 六、61 | 39,498,056.58      | 126,483,286.61    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 3,845,322,519.27   | 5,703,035,934.32  |
| 减：所得税费用                    | 六、62 | 818,960,690.78     | 872,350,530.90    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 3,026,361,828.49   | 4,830,685,403.42  |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>         |      | 3,026,361,828.49   | 4,830,685,403.42  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 2,830,406,786.35   | 4,830,685,403.42  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 195,955,042.14     |                   |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>         |      | 3,026,361,828.49   | 4,830,685,403.42  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润            |      | 1,230,026,418.28   | 2,661,935,871.48  |
| 2.少数股东损益                   |      | 1,796,335,410.21   | 2,168,749,531.94  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | 611,339,602.03     | -275,154,189.01   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | 441,150,052.65     | -555,903,136.65   |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>  |      | -256,935,326.44    | 12,355,759.43     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      | -65,168,324.29     | -17,600,000.00    |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      | -14,272,596.38     | 29,955,759.43     |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      | -177,494,405.77    |                   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |                    |                   |
| 5.其他                       |      |                    |                   |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>   |      | 698,085,379.09     | -568,258,896.08   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      | 2,580,654.48       | -57,977.41        |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |                    |                   |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                    | 343,686,100.42    |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                    |                   |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                    |                   |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |                    |                   |
| 7.现金流量套期储备                 |      | -1,635,782.90      | 918,651.72        |
| 8.外币财务报表折算差额               |      | 697,140,507.51     | -912,805,670.81   |
| 9.其他                       |      |                    |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | 170,189,549.38     | 280,748,947.64    |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 3,637,701,430.52   | 4,555,531,214.41  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 1,671,176,470.93   | 2,106,032,734.83  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 1,966,524,959.59   | 2,449,498,479.58  |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                    |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十九、2 | 0.12               | 0.26              |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 十九、2 | 0.12               | 0.26              |

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表  
2018年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2018年度                 | 2017年度                 |
|----------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              |      |                        |                        |
| 减：营业成本                     |      |                        |                        |
| 税金及附加                      |      | 18,900.50              | 9,709.90               |
| 销售费用                       |      |                        |                        |
| 管理费用                       |      | 5,156,328.92           | 184,946,912.77         |
| 研发费用                       |      |                        |                        |
| 财务费用                       |      | 382,068,468.15         | 358,653,837.34         |
| 其中：利息费用                    |      | 379,736,616.02         | 351,202,293.00         |
| 利息收入                       |      | 10,393,190.17          | 6,084,121.09           |
| 资产减值损失                     |      |                        |                        |
| 信用减值损失                     |      |                        |                        |
| 加：其他收益                     |      | 66,146.07              |                        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十七、3 |                        | 42,697,523.12          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                        |                        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                        |                        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                        |                        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                        |                        |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>-387,177,551.50</b> | <b>-500,912,936.89</b> |
| 加：营业外收入                    |      | 375,103.45             |                        |
| 减：营业外支出                    |      |                        |                        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>-386,802,448.05</b> | <b>-500,912,936.89</b> |
| 减：所得税费用                    |      |                        |                        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>-386,802,448.05</b> | <b>-500,912,936.89</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | -386,802,448.05        | -500,912,936.89        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                        |                        |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                        |                        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                        |                        |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |                        |                        |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                        |                        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |                        |                        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |                        |                        |
| 5.其他                       |      |                        |                        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                        |                        |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                        |                        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                        |                        |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                        |                        |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |                        |                        |
| 7.现金流量套期储备                 |      |                        |                        |
| 8.外币财务报表折算差额               |      |                        |                        |
| 9.其他                       |      |                        |                        |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>-386,802,448.05</b> | <b>-500,912,936.89</b> |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                        |                        |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                        |                        |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                        |                        |

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表  
2018年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2018年度                    | 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            |      | 120,910,179,491.78        | 91,262,907,054.13         |
| 收到的税费返还                   |      | 1,409,776,365.53          | 1,020,370,020.17          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 6,823,604,188.52          | 6,925,534,429.07          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>129,143,560,045.83</b> | <b>99,208,811,503.37</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 103,655,666,936.66        | 77,330,911,443.14         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 8,656,488,534.27          | 6,615,706,816.35          |
| 支付的各项税费                   |      | 1,668,909,819.63          | 1,551,247,229.64          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 7,031,719,133.65          | 6,618,906,630.38          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>121,012,784,424.21</b> | <b>92,116,772,119.51</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>8,130,775,621.62</b>   | <b>7,092,039,383.86</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                           |                           |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,039,563,142.43          | 45,956,140.76             |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,340,120,103.08          | 1,237,796,025.30          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 226,690,751.56            | 72,361,717.63             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                           |                           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、63 | 234,036,179.35            |                           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,840,410,176.42</b>   | <b>1,356,113,883.69</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 19,887,519,140.25         | 11,145,984,486.11         |
| 投资支付的现金                   |      | 1,241,782,311.43          | 3,361,699,540.15          |
| 质押贷款净增加额                  |      |                           |                           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 21,033,989,002.10         | 2,039,458,617.15          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、63 | 20,667,567.02             | 42,024,913.63             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>42,183,958,020.80</b>  | <b>16,589,167,557.04</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-39,343,547,844.38</b> | <b>-15,233,053,673.35</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 99,250,762.30             | 967,309,402.32            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 99,250,762.30             | 967,309,402.32            |
| 取得借款所收到的现金                |      | 73,622,478,574.18         | 21,562,373,908.48         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                           |                           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 1,449,817,079.69          | 147,976,560.20            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>75,171,546,416.17</b>  | <b>22,677,659,871.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 31,672,431,874.27         | 16,098,559,296.38         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 3,881,787,195.41          | 2,359,255,683.07          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 615,248,356.72            | 381,080,579.49            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 2,050,624,973.58          | 1,422,878,992.55          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>37,604,844,043.26</b>  | <b>19,880,693,972.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>37,566,702,372.91</b>  | <b>2,796,965,899.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>745,273,196.40</b>     | <b>-1,105,997,921.48</b>  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、63 | <b>7,099,203,346.55</b>   | <b>-6,450,046,311.97</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、63 | 25,738,525,700.19         | 32,188,572,012.16         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、63 | <b>32,837,729,046.74</b>  | <b>25,738,525,700.19</b>  |

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表  
2018年度

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2018年度                  | 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             |    |                         |                         |
| 收到的税费返还                    |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 29,201,188.35           | 19,632,847.93           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |    | <b>29,201,188.35</b>    | <b>19,632,847.93</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 27,965,282.83           | 22,565,341.13           |
| 支付的各项税费                    |    | 18,900.50               | 9,709.90                |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 90,048,556.49           | 81,040,866.59           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |    | <b>118,032,739.82</b>   | <b>103,615,917.62</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-88,831,551.47</b>   | <b>-83,983,069.69</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                  |    | 200,000,000.00          | 2,166,510,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 2,430,555.56            | 43,361,022.56           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 435,120.00              |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    | 217,510,875.00          | 217,510,875.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |    | <b>420,376,550.56</b>   | <b>2,427,381,897.56</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 617,890.41              | 797,529.36              |
| 投资支付的现金                    |    | 384,784,178.00          | 1,366,510,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    | 200,000,000.00          | 1,103,400,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |    | <b>585,402,068.41</b>   | <b>2,470,707,529.36</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-165,025,517.85</b>  | <b>-43,325,631.80</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                  |    | 4,563,110,000.00        | 1,751,230,000.00        |
| 发行债券收到的现金                  |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |    | <b>4,563,110,000.00</b> | <b>1,751,230,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 4,563,110,000.00        | 563,110,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 597,028,645.00          | 568,744,015.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 885,822.61              | 64,269.45               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |    | <b>5,161,024,467.61</b> | <b>1,131,918,284.45</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-597,914,467.61</b>  | <b>619,311,715.55</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | <b>2,840,918.19</b>     | <b>-4,117,975.67</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | <b>-848,930,618.74</b>  | <b>487,885,038.39</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 1,124,628,856.95        | 636,743,818.56          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | <b>275,698,238.21</b>   | <b>1,124,628,856.95</b> |

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 2018年度            |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        | 股东<br>权益合计         |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|----|------|-------------------|--------|-------------------|------|------------|----------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益        |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                | 少数股东权益 |                    |                   |                   |
|                       | 股本                | 其他权益工具 |    | 资本公积 | 减：库存股             | 其他综合收益 | 专项储备              | 盈余公积 | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          |        |                    |                   |                   |
|                       | 优先股               | 永续债    | 其他 |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |    |      | 27,718,636,256.46 |        | -1,550,893,865.71 |      |            | 851,619,535.66 |        | -16,566,550,123.11 | 23,041,293,737.69 | 43,710,579,907.99 |
| 加：会计政策变更              |                   |        |    |      |                   |        | -11,984,820.21    |      |            |                |        | 60,544,862.31      |                   | 48,560,042.10     |
| 前期差错更正                |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 其他                    |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 10,216,274,357.00 |        |    |      | 27,718,636,256.46 |        | -1,562,878,675.92 |      |            | 851,619,535.66 |        | -16,506,005,260.80 | 23,041,293,737.69 | 43,759,139,950.09 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                   |        |    |      | 497,190,794.77    |        | 441,150,052.65    |      |            |                |        | 1,230,026,418.28   | 10,425,382,135.54 | 12,593,749,407.24 |
| （一）综合收益总额             |                   |        |    |      |                   |        | 441,150,052.65    |      |            |                |        | 1,230,026,418.28   | 1,966,524,959.59  | 3,637,701,430.52  |
| （二）股东投入和减少资本          |                   |        |    |      | 497,190,794.77    |        |                   |      |            |                |        |                    | 9,217,040,342.43  | 9,714,231,137.20  |
| 1.股东投入的普通股            |                   |        |    |      | 106,886,021.66    |        |                   |      |            |                |        |                    | 9,055,511,785.52  | 9,162,397,807.18  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 4.其他                  |                   |        |    |      | 3,737,341.41      |        |                   |      |            |                |        |                    |                   | 3,737,341.41      |
| （三）利润分配               |                   |        |    |      | 386,567,431.70    |        |                   |      |            |                |        |                    | 161,528,556.91    | 548,095,988.61    |
| 1.提取盈余公积              |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    | -758,183,166.48   | -758,183,166.48   |
| 2.提取一般风险准备            |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 3.对股东的分配              |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 4.其他                  |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 1.资本公积转增股本            |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 2.盈余公积转增股本            |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 6.其他                  |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| （五）专项储备               |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 1.本年提取                |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    | 13,412,800.57     | 36,886,475.99     |
| 2.本年使用                |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    | 13,412,800.57     | 36,886,475.99     |
| （六）其他                 |                   |        |    |      |                   |        |                   |      |            |                |        |                    |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |    |      | 28,215,827,051.23 |        | -1,121,528,623.27 |      |            | 851,619,535.66 |        | -15,275,978,842.52 | 33,486,675,873.23 | 56,352,869,351.33 |

附注为财务报表的组成部分



合并股东权益变动表 (续)  
2017年度

单位: 人民币元

| 项 目                    | 2017年度            |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        | 少数股东权益             | 股东权益合计            |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|-----|----|-------------------|--------|-------------------|------|----------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 归属于母公司股东权益        |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
|                        | 股本                | 其他权益工具<br>优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积              | 减: 库存股 | 其他综合收益            | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 |                    |                   | 未分配利润             |
| 一、上年年末余额               | 10,216,274,357.00 |               |     |    | 27,502,761,262.04 |        | -994,790,719.06   |      | 851,619,535.66 |        | -19,225,573,108.52 | 19,225,573,108.52 | 37,548,868,886.32 |
| 加: 会计政策变更              |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 前期差错更正                 |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 同一控制下企业合并              |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 其他                     |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 二、本年年初余额               | 10,216,274,357.00 |               |     |    | 27,502,761,262.04 |        | -994,790,719.06   |      | 851,619,535.66 |        | -19,225,573,108.52 | 19,225,573,108.52 | 37,548,868,886.32 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                   |               |     |    | 215,874,994.42    |        | -555,903,136.65   |      |                |        | 3,815,720,629.17   | 3,815,720,629.17  | 6,161,711,021.67  |
| (一) 综合收益总额             |                   |               |     |    |                   |        | -555,903,136.65   |      |                |        | 2,449,498,479.58   | 2,449,498,479.58  | 4,555,531,214.41  |
| (二) 股东投入和减少资本          |                   |               |     |    | 216,544,464.53    |        |                   |      |                |        | 1,740,597,954.16   | 1,740,597,954.16  | 1,981,857,938.09  |
| 1. 股东投入的普通股            |                   |               |     |    | 18,374,304.58     |        |                   |      |                |        | 1,565,783,199.82   | 1,565,783,199.82  | 1,604,157,504.40  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                   |               |     |    | -24,715,519.40    |        |                   |      |                |        |                    |                   | -24,715,519.40    |
| 4. 其他                  |                   |               |     |    | 222,885,679.35    |        |                   |      |                |        | 24,715,519.40      | 154,814,754.34    | 402,415,953.09    |
| (三) 利润分配               |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积              |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备            |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 3. 对股东的分配              |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 4. 其他                  |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| (四) 股东权益内部结转           |                   |               |     |    | -669,470.11       |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本            |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本            |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 6. 其他                  |                   |               |     |    | -669,470.11       |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| (五) 专项储备               |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 1. 本年提取                |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 2. 本年使用                |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| (六) 其他                 |                   |               |     |    |                   |        |                   |      |                |        |                    |                   |                   |
| 四、本年年末余额               | 10,216,274,357.00 |               |     |    | 27,718,636,256.46 |        | -1,550,693,855.71 |      | 851,619,535.66 |        | -16,566,550,123.11 | 23,041,293,737.69 | 43,710,579,907.99 |

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

| 项目                    | 2018年度            |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|-------------------|-------|--------|------|----------------|--------------------|-------------------|
|                       | 股本                | 其他权益工具 |     | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润              | 股东权益 合计           |
|                       |                   | 优先股    | 永续债 |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 一、上年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 | -21,583,746,875.09 | 28,606,452,152.85 |
| 加：会计政策变更              |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 前期差错更正                |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 其他                    |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 二、本年期初余额              | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 | -21,583,746,875.09 | 28,606,452,152.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| （一）综合收益总额             |                   |        |     |                   |       |        |      |                | -386,802,448.05    | -386,802,448.05   |
| （二）股东投入和减少资本          |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 4. 其他                 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| （三）利润分配               |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 2. 对股东的分配             |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 3. 其他                 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 6. 其他                 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| （五）专项储备               |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 1. 本年提取               |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 2. 本年使用               |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| （六）其他                 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                    |                   |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |       |        |      | 851,456,104.01 | -21,970,549,323.14 | 28,219,649,704.80 |

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

| 项 目                   | 2017年度            |        |     |                   |        |        |      | 股东权益 合计        |                    |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|-------------------|--------|--------|------|----------------|--------------------|-------------------|
|                       | 股本                | 其他权益工具 |     | 资本公积              | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |                | 盈余公积               | 未分配利润             |
|                       |                   | 优先股    | 永续债 |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 一、上年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 | -21,082,833,938.20 | 29,107,365,089.74 |
| 加: 会计政策变更             |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 前期差错更正                |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 其他                    |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 二、本年初余额               | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 | -21,082,833,938.20 | 29,107,365,089.74 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| (一) 综合收益总额            |                   |        |     |                   |        |        |      |                | -500,912,936.89    | -500,912,936.89   |
| (二) 股东投入和减少资本         |                   |        |     |                   |        |        |      |                | -500,912,936.89    | -500,912,936.89   |
| 1. 股东投入的普通股           |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 4. 其他                 |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| (三) 利润分配              |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 2. 对股东的分配             |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 3. 其他                 |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| (四) 股东权益内部结转          |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 6. 其他                 |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| (五) 专项储备              |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 1. 本年提取               |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 2. 本年使用               |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| (六) 其他                |                   |        |     |                   |        |        |      |                |                    |                   |
| 四、本年年末余额              | 10,216,274,357.00 |        |     | 39,122,468,566.93 |        |        |      | 851,456,104.01 | -21,583,746,875.09 | 28,606,452,152.85 |

附注为财务报表的组成部分

## 一、公司的基本情况

### 1、基本情况

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

(2) 成立日期: 2005年3月3日。

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

(4) 法定代表人: 许立荣。

(5) 统一社会信用代码: 91120118MA0603879K。

### 2、经营范围

许可项目: 国际船舶运输公司的投资管理; 提供与国际船舶运输配套的服务; 实业项目投资管理; 码头投资管理; 从事海上、航空、陆路国际货运代理业务; 船舶与集装箱生产、销售、租赁、维修; 仓储、装卸; 运输方案设计; 信息服务(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)。

### 3、历史沿革

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

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

根据本公司2007年5月15日召开的2006年度股东周年大会审议通过的本公司2006年度利润分配预案,本公司以2006年末总股本6,204,756,337股为基数,向全体股东每10股送红股1.5股,共计送出红股930,713,450股。送股后本公司股本变更为7,135,469,787.00元。

根据本公司2006年第三次临时股东大会决议及中国证监会《关于核准中国远洋控股股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]130号),本公司于

2007年6月21日发行A股1,783,867,446股,并于2007年6月26日在上海证券交易所上市。本公司发行A股后,股本总额为8,919,337,233.00元。

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

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

本公司的母公司为中国远洋运输有限公司(原名:中国远洋运输(集团)总公司)。本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司(以下简称“中远海运集团”)。

#### 4、组织架构

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

#### 5、所处行业

水上运输业。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括中远海运港口有限公司(以下简称“中远海运港口”)、中远海运集装箱运输有限公司(以下简称“中远海运集运”)、东方海外(国际)有限公司(以下简称“东方海外”)等524家公司(含单船公司)。与上年相比,本年因非同一控制合并增加东方海外等219家,新设CSP Abu Dhabi CFS LTD等9家,清算关闭天津中远海运报关行有限公司等25家。

本期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 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

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。



## (2) 外币财务报表的折算

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

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

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

## 10、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:**A.**管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。**B.**该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团将购买的外部债券列报为债权投资,以摊余成本计量。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:**A.**管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。**B.**该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产

生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:**A.**对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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。**B.**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,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。

本集团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,在财务报表中列报为其他权益工具投资。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

## ②金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### ①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:**A.**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。**B.**不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。**C.**不属于以上**A**或**B**情形的财务担保合同,以及不属于以上**A**情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### ②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 11、 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团以预期信用损失为基础,对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险,按照共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (1) 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

| 组合分类       | 预期信用损失会计估计政策                 |
|------------|------------------------------|
| 1、银行承兑汇票组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备 |
| 2、商业承兑汇票组合 | 按照预期损失率计提减值准备                |

#### (2) 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

| 组合分类    | 预期信用损失会计估计政策                 |
|---------|------------------------------|
| 1、关联方组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备 |
| 2、账龄组合  | 按照预期损失率计提减值准备                |

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收

款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

| 组合分类            | 预期信用损失会计估计政策       |
|-----------------|--------------------|
| 1、关联方组合         | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 2、保证金、押金、职工借款组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 3、账龄组合          | 按照预期损失率计提减值准备      |

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述 11、应收票据及应收账款的相关内容。

### 13、 存货

本集团存货主要包括燃料、原材料、库存商品、备品配件及其他。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 14、 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。本集团将资产负债表日与未完航次相关的应收款项确认为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11、应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

## 15、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团的债权投资系以摊余成本计量,均为低信贷风险,按照下列情形计量债权投资的损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于债权投资,本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对债权投资进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

债权投资预期信用损失的会计处理方法,参照上述 11、应收票据及应收账款相关内容描述。

## 17、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。



除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股

权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率详见本附注“19、固定资产”。

### 19、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括船舶、集装箱、房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备等。按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1  | 船舶     | 15-30   | 预计废钢价    | 不适用         |
| 2  | 集装箱    | 15      | 预计废钢价    | 不适用         |
| 3  | 房屋及建筑物 | 10-50   | 0.00     | 10.00-2.00  |
| 4  | 运输设备   | 5       | 0.00     | 20.00       |
| 5  | 机器设备   | 3-10    | 0.00     | 33.33-10.00 |
| 6  | 办公设备   | 3-5     | 0.00     | 33.33-20.00 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等,将其确认为融资租入固定资产的依据是融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 20、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 21、 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 22、 无形资产

本集团无形资产包括房屋建筑物使用权、土地使用权、码头经营权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其

受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### **24、 长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用包括长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **25、 合同负债**

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### **26、 职工薪酬**

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司的设定受益计划,为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞

退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### (1) 亏损合同

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

### (2) 重组义务

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

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 29、收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括提供运输劳务收入、集装箱码头经营收入、货运代理及船舶代理收入、商品销售收入、租金收入。除租金收入的确认和计量执行《企业会计准则第21号-租赁》的规定外,提供运输劳务及集装箱码头经营等执行《企业会计准则第14号-收入》。

对于提供运输劳务及集装箱码头经营等业务本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收

入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

#### (1) 提供运输劳务收入

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



(2) 集装箱码头经营收入

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

(3) 货运代理及船舶代理收入

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

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

(4) 商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

(5) 租金收入

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

### 30、政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 32、租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

### 33、持有待售

①本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:**A.**根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;**B.**出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账

面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

②本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

③本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

④后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

⑤对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

⑥持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

⑦持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:A.划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;B.可收回金额。

⑧终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 34、 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单

独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 35、重大会计估计和关键假设

本集团在运用会计政策过程中,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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

本集团应收款项的减值是基于评估应收款项的预期信用损失。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本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产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

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

### (6) 内部退养福利及补充退休福利

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

### (7) 航次收入、成本

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

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

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则的会计政策变更

2017年3月以来财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第14号——收入》,要求境内外同时上市公司自2018年1月1日起施行。

经本公司第五届董事会第九次会议审议通过,本集团自2018年1月1日起执行财政部上述经修订的会计准则。故本公司自2018年1月1日起执行财政部上述经修订的企业会计准则。

#### A、金融工具准则的影响

本集团根据新金融工具准则相关规定,结合管理层管理金融资产的业务模式,对原准则下可供出售金融资产进行了重新计量和列报,将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并在“其他权益工具投资”中予以列报,其原账面价值与公允价值之间的差额计入2018年1月1日的年初未分配利润或其他综合收益。

#### B、收入准则的影响

本集团执行新收入准则,将原计入应收账款,在资产负债表日与未完航次相关的应收款项调整至合同资产,与合同相关的预收款调整至合同负债。

本集团首次执行新金融工具准则和新收入准则,调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

| 项目        | 2017年12月31日        | 2018年1月1日          | 调整数               |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 应收票据及应收账款 | 6,493,777,321.22   | 6,392,521,702.41   | -101,255,618.81   |
| 合同资产      |                    | 142,958,873.40     | 142,958,873.40    |
| 可供出售金融资产  | 2,366,831,803.56   |                    | -2,366,831,803.56 |
| 其他权益工具投资  |                    | 2,431,578,526.36   | 2,431,578,526.36  |
| 资产合计      | 8,860,609,124.78   | 8,967,059,102.17   | 106,449,977.39    |
| 预收款项      | 281,503,389.99     | 27,205,722.89      | -254,297,667.10   |
| 合同负债      |                    | 296,000,921.69     | 296,000,921.69    |
| 递延所得税负债   | 1,314,003,093.15   | 1,330,189,773.85   | 16,186,680.70     |
| 负债合计      | 1,595,506,483.14   | 1,653,396,418.43   | 57,889,935.29     |
| 其他综合收益    | -1,550,693,855.71  | -1,562,678,675.92  | -11,984,820.21    |
| 未分配利润     | -16,566,550,123.11 | -16,506,005,260.80 | 60,544,862.31     |
| 股东权益合计    | -18,117,243,978.82 | -18,068,683,936.72 | 48,560,042.10     |

除上述调整外,本集团无其他因首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

②财务报表列报

本集团 2018 年度财务报表根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制,相应变更了相关财务报表列报。

| 项目        | 2017年12月31日       | 调整数                | 2018年1月1日         |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 应收票据      | 297,931,800.99    | -297,931,800.99    |                   |
| 应收账款      | 6,094,589,901.42  | -6,094,589,901.42  |                   |
| 应收票据及应收账款 |                   | 6,392,521,702.41   | 6,392,521,702.41  |
| 其他应收款     | 1,285,754,942.38  | 153,365,956.91     | 1,439,120,899.29  |
| 其中: 应收利息  | 47,444,273.50     | -47,444,273.50     |                   |
| 应收股利      | 105,921,683.41    | -105,921,683.41    |                   |
| 固定资产      | 49,114,408,122.88 | 37,099.07          | 49,114,445,221.95 |
| 固定资产清理    | 37,099.07         | -37,099.07         |                   |
| 应付票据      | 122,725,000.00    | -122,725,000.00    |                   |
| 应付账款      | 16,310,881,141.31 | -16,310,881,141.31 |                   |
| 应付票据及应付账款 |                   | 16,433,606,141.31  | 16,433,606,141.31 |
| 其他应付款     | 3,913,479,986.65  | 345,778,276.8      | 4,259,258,263.45  |
| 其中: 应付利息  | 283,094,563.36    | -283,094,563.36    |                   |
| 应付股利      | 62,683,713.44     | -62,683,713.44     |                   |
| 长期应付款     | 489,774,097.95    | 1,990,000.00       | 491,764,097.95    |
| 专项应付款     | 1,990,000.00      | -1,990,000.00      |                   |
| 管理费用      | 5,179,220,485.72  | -13,570,176.09     | 5,165,650,309.63  |
| 研发费用      |                   | 13,570,176.09      | 13,570,176.09     |

(2) 重要会计估计变更

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

本集团按照拆船废钢价预计船舶及集装箱净残值。本报告期,本集团对自有船舶及集装箱的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核,鉴于拆船废钢价发生了变化,为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息,对船舶及集装箱的净残值进行变更。

| 会计估计变更的内容                            | 审批程序                          | 开始适用的时点        | 备注   |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------|--|
| 船舶及集装箱预计净残值由 280 美元/轻吨变更为 330 美元/轻吨。 | 2018 年第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议 | 2018 年 1 月 1 日 | 因此项会计估计变更,增加本集团 2018 年度利润总额 40,251,190.76 元。 |

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税,税率为0%、3%、6%、10%和16%。

注:根据财政部《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物,出口退税率调整至16%。本公司原适用17%、11%增值税税率的相关业务现适用16%、10%的税率。

### 2、企业所得税及税收优惠

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

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条,本公司部分下属公司属于小型微利企业。根据财税[2018]77号,自2018年1月1日至2020年12月31日,小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。



## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

注:由于本年执行新会计准则,导致2018年1月1日余额与2017年12月31日余额存在不一致。本财务报表附注所述的年初余额系对财务报表附注四、37、(1)披露的2018年1月1日余额的解释说明,并非对财务报表中披露的2017年12月31日余额的解释说明。

### 1、货币资金

| 项目            | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 3,421,860.67      | 4,984,839.92      |
| 银行存款          | 33,527,420,314.30 | 25,999,477,015.11 |
| 其他货币资金        | 464,129,614.83    | 85,283,759.11     |
| 合计            | 33,994,971,789.80 | 26,089,745,614.14 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 21,387,392,029.03 | 8,696,613,182.62  |

注:受限货币资金情况见附注六、64。

### 2、交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额             | 年初余额 |
|------------------------|------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,596,054,766.04 |      |
| 其中:债券投资                | 2,216,457,188.27 |      |
| 股票投资                   | 245,835,655.43   |      |
| 基金投资                   | 133,761,922.34   |      |
| 合计                     | 2,596,054,766.04 |      |

### 3、应收票据及应收账款

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 289,594,090.02   | 297,931,800.99   |
| 应收账款 | 8,718,739,021.20 | 6,094,589,901.42 |
| 合计   | 9,008,333,111.22 | 6,392,521,702.41 |

#### (1) 应收票据

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 279,548,529.02 | 293,193,450.99 |
| 商业承兑汇票 | 10,045,561.00  | 4,738,350.00   |
| 合计     | 289,594,090.02 | 297,931,800.99 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款

①应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别         | 年末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备  | 381,963,183.90   | 4.24   | 154,913,180.36 | 40.56    | 227,050,003.54   |
| 按组合计提坏账准备  | 8,628,298,998.75 | 95.76  | 136,609,981.09 |          | 8,491,689,017.66 |
| 组合 1: 关联方  | 227,325,152.32   | 2.52   |                |          | 227,325,152.32   |
| 组合 2: 账龄组合 | 8,400,973,846.43 | 93.24  | 136,609,981.09 | 1.63     | 8,264,363,865.34 |
| 合计         | 9,010,262,182.65 | 100.00 | 291,523,161.45 |          | 8,718,739,021.20 |

(续)

| 类别         | 年初余额             |        |               |          | 账面价值             |
|------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备  | 237,521,994.03   | 3.84   | 39,073,245.96 | 16.45    | 198,448,748.07   |
| 按组合计提坏账准备  | 5,950,516,371.81 | 96.16  | 54,375,218.46 |          | 5,896,141,153.35 |
| 组合 1: 关联方  | 254,896,981.39   | 4.12   |               |          | 254,896,981.39   |
| 组合 2: 账龄组合 | 5,695,619,390.42 | 92.04  | 54,375,218.46 | 0.95     | 5,641,244,171.96 |
| 合计         | 6,188,038,365.84 | 100.00 | 93,448,464.42 |          | 6,094,589,901.42 |

A、按单项计提的应收账款坏账准备

| 名称     | 年末余额           |                |          |        |
|--------|----------------|----------------|----------|--------|
|        | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 码头装卸费  | 188,970,215.15 | 53,928.04      | 0.03     | 回收存在风险 |
| 租金及运费等 | 192,992,968.75 | 154,859,252.32 | 80.24    | 回收存在风险 |
| 合计     | 381,963,183.90 | 154,913,180.36 | —        | —      |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B、按照预期损失率计提的坏账准备

| 账龄        | 年末余额             |                |          |
|-----------|------------------|----------------|----------|
|           | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 8,342,474,467.59 | 98,680,676.30  |          |
| 其中: 6个月以内 | 6,063,742,309.07 | 30,318,711.55  | 0.50     |
| 7-12个月    | 2,278,732,158.52 | 68,361,964.75  | 3.00     |
| 1至2年      | 23,934,022.38    | 7,180,206.71   | 30.00    |
| 2至3年      | 7,632,516.77     | 3,816,258.39   | 50.00    |
| 3年以上      | 26,932,839.69    | 26,932,839.69  | 100.00   |
| 合计        | 8,400,973,846.43 | 136,609,981.09 |          |

②应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额             |
|-----------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 8,857,873,113.10 |
| 其中: 6个月以内 | 8,677,841,187.82 |
| 7-12个月    | 180,031,925.28   |
| 1-2年      | 58,436,293.69    |
| 2-3年      | 29,958,560.74    |
| 3年以上      | 63,994,215.12    |
| 合计        | 9,010,262,182.65 |

③本年应收账款坏账准备情况

| 项目   | 年初余额          | 本年变动金额        |                |              |
|------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|      |               | 计提            | 合并范围导致的增加      | 外币折差         |
| 坏账准备 | 93,448,464.42 | 52,423,278.89 | 165,163,655.02 | 7,393,986.36 |
| 合计   | 93,448,464.42 | 52,423,278.89 | 165,163,655.02 | 7,393,986.36 |

(续)

| 项目   | 本年变动金额     |       |               | 年末余额           |
|------|------------|-------|---------------|----------------|
|      | 其他减少       | 收回或转回 | 转销或核销         |                |
| 坏账准备 | 931,528.49 |       | 25,974,694.75 | 291,523,161.45 |
| 合计   | 931,528.49 |       | 25,974,694.75 | 291,523,161.45 |

④本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 25,974,694.75 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 325,868,518.63 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 3.62%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 557,822.55 元。

**4、预付款项**

(1) 预付款项账龄

| 项目   | 年末余额             |        | 年初余额             |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1年以内 | 2,417,963,824.22 | 98.96  | 1,621,708,263.06 | 96.30  |
| 1-2年 | 11,110,786.41    | 0.46   | 56,646,099.16    | 3.36   |
| 2-3年 | 12,123,183.12    | 0.50   | 450,709.84       | 0.03   |
| 3年以上 | 2,072,577.48     | 0.08   | 5,297,155.06     | 0.31   |
| 合计   | 2,443,270,371.23 | 100.00 | 1,684,102,227.12 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 541,016,246.36 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 22.14%。

**5、其他应收款**

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 95,020,818.69    | 47,444,273.50    |
| 应收股利  | 126,662,099.63   | 105,921,683.41   |
| 其他应收款 | 2,386,227,479.59 | 1,285,754,942.38 |
| 合计    | 2,607,910,397.91 | 1,439,120,899.29 |

(1) 应收利息

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 32,809,920.04 | 47,444,273.50 |
| 委托贷款 | 21,324,653.11 |               |
| 债券投资 | 40,886,245.54 |               |
| 合计   | 95,020,818.69 | 47,444,273.50 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收股利

大额应收股利情况

| 被投资单位                            | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 大连集装箱码头有限公司                      | 68,799,872.87  | 31,720,014.48  |
| 中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司               | 14,019,199.75  |                |
| Antwerp Gateway NV               | 12,869,569.19  |                |
| United Container Storage Limited | 9,390,038.67   | 9,929,525.85   |
| 中远-国际码头(香港)有限公司                  | 8,761,999.84   |                |
| 其他公司小计                           | 12,821,419.31  | 64,272,143.08  |
| 合计                               | 126,662,099.63 | 105,921,683.41 |

(3) 其他应收款

①其他应收款按坏账计提方法分类

| 类别            | 年末余额             |        |               |         | 账面价值             |
|---------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |                  |
|               | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备     | 56,569,624.62    | 2.30   | 56,569,624.62 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 2,399,913,936.55 | 97.70  | 13,686,456.96 |         | 2,386,227,479.59 |
| 其中: 1、关联方往来   | 294,528,653.46   | 11.99  |               |         | 294,528,653.46   |
| 2、保证金、押金、职工借款 | 174,950,047.19   | 7.12   |               |         | 174,950,047.19   |
| 3、账龄组合        | 1,930,435,235.90 | 78.59  | 13,686,456.96 | 0.71    | 1,916,748,778.94 |
| 合计            | 2,456,483,561.17 | 100.00 | 70,256,081.58 |         | 2,386,227,479.59 |

(续)

| 类别            | 年初余额             |        |               |         | 账面价值             |
|---------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |                  |
|               | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备     | 67,736,198.46    | 4.94   | 67,736,198.46 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 1,302,197,292.11 | 95.06  | 16,442,349.73 |         | 1,285,754,942.38 |
| 其中 1、关联方往来    | 253,958,246.18   | 18.54  |               |         | 253,958,246.18   |
| 2、保证金、押金、职工借款 | 887,359,858.94   | 64.78  |               |         | 887,359,858.94   |
| 3、账龄组合        | 160,879,186.99   | 11.74  | 16,442,349.73 | 10.22   | 144,436,837.26   |
| 合计            | 1,369,933,490.57 | 100.00 | 84,178,548.19 |         | 1,285,754,942.38 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A、按单项计提的其他应收款坏账准备

| 名称         | 年末余额          |               |          |           |
|------------|---------------|---------------|----------|-----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由      |
| 造船款及案件索赔   | 48,668,595.08 | 48,668,595.08 | 100.00   | 对方资不抵债、破产 |
| 索赔案件、租金担保等 | 7,901,029.54  | 7,901,029.54  | 100.00   | 回收存在风险    |
| 合计         | 56,569,624.62 | 56,569,624.62 | —        | —         |

B、按照预期损失率计提的其他应收款坏账准备

| 账龄        | 年末余额             |               |          |
|-----------|------------------|---------------|----------|
|           | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 1,923,261,911.76 | 10,086,599.84 |          |
| 其中: 6个月以内 | 1,904,450,300.37 | 9,522,251.50  | 0.50     |
| 7-12个月    | 18,811,611.39    | 564,348.34    | 3.00     |
| 2至3年      | 7,146,934.05     | 3,573,467.03  | 50.00    |
| 3年以上      | 26,390.09        | 26,390.09     | 100.00   |
| 合计        | 1,930,435,235.90 | 13,686,456.96 |          |

②其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额             |
|-----------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 2,197,834,647.17 |
| 其中: 6个月以内 | 1,981,906,812.07 |
| 7-12个月    | 215,927,835.10   |
| 1-2年      | 11,942,110.70    |
| 2-3年      | 13,333,032.51    |
| 3年以上      | 233,373,770.79   |
| 合计        | 2,456,483,561.17 |

③其他应收款坏账准备情况

| 项目   | 年初余额          | 本年变动金额         |            |
|------|---------------|----------------|------------|
|      |               | 计提             | 合并范围导致的增加  |
| 坏账准备 | 84,178,548.19 | -13,976,600.26 | 730,105.86 |
| 合计   | 84,178,548.19 | -13,976,600.26 | 730,105.86 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目   | 本年变动金额     |           | 年末余额          |
|------|------------|-----------|---------------|
|      | 转销或核销      | 外币折差      |               |
| 账龄组合 | 701,132.90 | 25,160.69 | 70,256,081.58 |
| 合计   | 701,132.90 | 25,160.69 | 70,256,081.58 |

④本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 701,132.90 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 264,051,678.18 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 10.76%。

**6、存货**

(1) 存货分类

| 项目   | 年末余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备        | 账面价值             |
| 燃料   | 3,430,119,683.83 |               | 3,430,119,683.83 |
| 原材料  | 62,165,828.15    | 1,920,205.66  | 60,245,622.49    |
| 库存商品 | 46,643,275.44    | 761,348.66    | 45,881,926.78    |
| 备品配件 | 565,272,748.55   | 8,476,404.14  | 556,796,344.41   |
| 其他   | 7,862,731.71     |               | 7,862,731.71     |
| 合计   | 4,112,064,267.68 | 11,157,958.46 | 4,100,906,309.22 |

(续)

| 项目   | 年初余额             |              |                  |
|------|------------------|--------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值             |
| 燃料   | 1,720,794,903.97 |              | 1,720,794,903.97 |
| 原材料  | 46,102,339.20    | 1,102,154.49 | 45,000,184.71    |
| 库存商品 | 51,763,299.52    | 161,623.02   | 51,601,676.50    |
| 备品配件 | 514,644,819.66   | 8,202,010.68 | 506,442,808.98   |
| 其他   | 6,381,189.88     |              | 6,381,189.88     |
| 合计   | 2,339,686,552.23 | 9,465,788.19 | 2,330,220,764.04 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额         | 本年增加         |           | 本年减少       |      | 年末余额          |
|------|--------------|--------------|-----------|------------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 其他        | 转回或转销      | 其他转出 |               |
| 原材料  | 1,102,154.49 | 1,208,256.93 | 5,518.05  | 395,723.81 |      | 1,920,205.66  |
| 库存商品 | 161,623.02   | 587,895.19   | 11,830.45 |            |      | 761,348.66    |
| 备品备件 | 8,202,010.68 | 230,538.77   | 43,854.69 |            |      | 8,476,404.14  |
| 合计   | 9,465,788.19 | 2,026,690.89 | 61,203.19 | 395,723.81 |      | 11,157,958.46 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

7、合同资产

| 项目           | 年末余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 与未完航次相关的应收款项 | 161,769,253.27 |      | 161,769,253.27 |
| 合计           | 161,769,253.27 |      | 161,769,253.27 |

(续)

| 项目           | 年初余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 与未完航次相关的应收款项 | 142,958,873.40 |      | 142,958,873.40 |
| 合计           | 142,958,873.40 |      | 142,958,873.40 |

8、持有待售资产

| 项目     | 年末账面价值           | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------|------------------|--------|--------|
| 美国长滩码头 | 4,591,926,891.09 |        | 2019年  |
| 合计     | 4,591,926,891.09 |        | —      |

注：(1) 以上持有待售资产系预期出售的美国长滩码头资产组中的资产，系本集团收购东方海外过程中，东方海外、本公司与美国国土安全部及司法部就东方海外持有的美国长滩码头签订了国家安全协议，东方海外与本公司承诺自收购东方海外股权后的一年内出售直接或间接运营的长滩码头及其附属公司。



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 美国长滩码头资产账面价值如下:

| 项目     | 年末账面价值           |
|--------|------------------|
| 流动资产   | 694,451,447.36   |
| 非流动资产  | 3,944,258,699.44 |
| 往来合并抵消 | -46,783,255.71   |
| 合计     | 4,591,926,891.09 |

9、一年内到期的非流动资产

| 项目                  | 年末余额 | 年初余额           | 性质 |
|---------------------|------|----------------|----|
| 一年内到期的长期应收款(附注六、12) |      | 506,323,363.88 |    |
| 合计                  |      | 506,323,363.88 | —  |

10、其他流动资产

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 681,106,175.02 | 775,732,742.44 |
| 预缴企业所得税 | 92,720,071.80  | 28,656,857.73  |
| 预缴其他税金  | 25,429,740.40  | 392,851.36     |
| 预付融资费   |                | 44,122,185.50  |
| 股权投资款   |                | 50,000,000.00  |
| 合计      | 799,255,987.22 | 898,904,637.03 |

11、债权投资

(1) 债权投资情况

| 项目   | 年末余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 债券投资 | 1,545,719,198.30 | 15,511,116.62 | 1,530,208,081.68 |
| 合计   | 1,545,719,198.30 | 15,511,116.62 | 1,530,208,081.68 |

(2) 减值准备计提情况

| 项目     | 年初余额 | 本年变动金额        |              |            | 年末余额          |
|--------|------|---------------|--------------|------------|---------------|
|        |      | 计提            | 合并范围增加       | 外币折差       |               |
| 预期信用损失 |      | 13,583,051.12 | 1,819,941.28 | 108,124.22 | 15,511,116.62 |
| 合计     |      | 13,583,051.12 | 1,819,941.28 | 108,124.22 | 15,511,116.62 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**12、长期应收款**

| 项目              | 年末余额             |      |                  | 折现率区间 |
|-----------------|------------------|------|------------------|-------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |       |
| 联营、合营公司权益性借款    | 1,194,537,205.81 |      | 1,194,537,205.81 |       |
| 小计              | 1,194,537,205.81 |      | 1,194,537,205.81 |       |
| 减: 一年内到期部分的账面价值 |                  |      |                  |       |
| 合计              | 1,194,537,205.81 |      | 1,194,537,205.81 | —     |

(续)

| 项目              | 年初余额             |      |                  | 折现率区间 |
|-----------------|------------------|------|------------------|-------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |       |
| 联营、合营公司权益性借款    | 1,553,170,064.94 |      | 1,553,170,064.94 |       |
| 小计              | 1,553,170,064.94 |      | 1,553,170,064.94 |       |
| 减: 一年内到期部分的账面价值 | 506,323,363.88   |      | 506,323,363.88   |       |
| 合计              | 1,046,846,701.06 |      | 1,046,846,701.06 | —     |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**13、长期股权投资**

| 被投资单位                          | 年初余额              | 本期增减变动         |                |                  |                |               |                  |        |                | 年末余额           | 减值准备期末余额          |               |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|--------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
|                                |                   | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益      | 其他综合收益调整       | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润      | 计提减值准备 | 外币折差           |                |                   | 其他            |
| <b>一、合营企业</b>                  |                   |                |                |                  |                |               |                  |        |                |                |                   |               |
| 小计                             | 8,175,755,075.20  | 528,219,303.98 |                | 696,984,390.29   | 2,335,728.49   |               | 528,164,977.57   |        | 249,152,967.25 | 760,527,961.22 | 9,884,810,448.86  | 16,471,680.00 |
| 其中：年末前 10 大的投资单位               |                   |                |                |                  |                |               |                  |        |                |                |                   |               |
| Euro-Asia<br>Oceangate S.a.r.l | 2,556,005,113.58  |                |                | 123,207,774.38   |                |               | 111,790,258.32   |        | 129,104,592.65 |                | 2,696,527,222.29  |               |
| 宁波远东码头经营<br>有限公司               | 626,903,519.27    |                |                | 76,778,283.15    | 299,099.96     |               | 52,369,419.13    |        | 2,937,956.78   | 611,242,467.77 | 1,265,791,907.80  |               |
| 中远-HPHT 亚洲货<br>柜码头有限公司         | 823,988,150.37    |                |                | 18,026,550.88    |                |               | 33,847,800.84    |        | 126,982,360.67 |                | 935,149,261.08    |               |
| 上海浦东国际集装<br>箱码头有限公司            | 900,559,222.85    |                |                | 143,424,466.49   |                |               | 149,312,453.72   |        | 13,545,017.97  |                | 908,216,253.59    |               |
| 中远-新港码头有限<br>公司                | 231,665,459.55    | 524,820,166.27 |                | 36,154,079.77    |                |               |                  |        | 22,163,065.42  |                | 814,802,771.01    |               |
| 广州港南沙港务有<br>限公司                | 697,030,493.19    |                |                | 38,706,172.00    |                |               | 19,059,926.50    |        | 972,773.30     |                | 717,649,511.99    |               |
| 青岛港董家口矿石<br>码头有限公司             | 557,785,947.23    |                |                | 28,771,801.46    |                |               |                  |        | -0.04          |                | 586,557,748.65    |               |
| 亚洲货柜码头有限<br>公司                 | 606,242,270.30    |                |                | 10,794,580.54    |                |               | 16,911,888.76    |        | -49,859,187.58 |                | 550,265,774.50    |               |
| 天津港欧亚国际集<br>装箱码头有限公司           | 430,493,347.26    |                |                | 17,231,565.07    |                |               | 20,143,575.39    |        | 643,575.39     |                | 428,224,912.33    |               |
| 广西钦州国际集装<br>箱码头有限公司            | 232,736,400.59    |                |                | 24,499,255.29    | 467,188.64     |               |                  |        |                |                | 257,702,844.52    |               |
| <b>二、联营企业</b>                  |                   |                |                |                  |                |               |                  |        |                |                |                   |               |
| 小计                             | 17,686,285,240.90 | 593,657,000.00 | 196,740,000.00 | 1,380,543,121.37 | -29,567,864.77 | -1,113,653.15 | 1,022,874,644.89 |        | 267,998,513.38 | 314,468,065.60 | 18,992,655,778.44 | 28,994,122.40 |
| 其中：年末前 10 大的投资单位               |                   |                |                |                  |                |               |                  |        |                |                |                   |               |
| 青岛港国际股份有<br>限公司                | 6,628,364,413.42  |                |                | 634,429,156.92   | -27,646,538.54 | -253,783.51   |                  |        | 0.01           |                | 7,234,893,248.30  |               |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位                                | 年初余额              | 本期增减变动           |                |                  |                |               |                  |        |                | 年末余额             | 减值准备期末余额          |               |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|--------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                      |                   | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益      | 其他综合收益调整       | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润      | 计提减值准备 | 外币折差           |                  |                   | 其他            |
| Sigma Enterprises Ltd.               | 3,188,148,776.03  |                  |                | 281,642,993.88   |                |               | 252,845,328.70   |        | 140,770,891.03 |                  | 3,357,717,332.24  |               |
| 上海明东集装箱码头有限公司                        | 1,481,181,019.81  |                  |                | 121,759,753.40   |                |               | 153,601,518.69   |        | 2,306,751.43   |                  | 1,451,646,005.95  |               |
| Wattrus Limited                      | 1,008,082,749.44  |                  |                | 63,484,214.45    |                |               | 62,363,672.69    |        | 45,620,299.81  |                  | 1,054,823,591.01  |               |
| 高明货柜码头股份有限公司                         | 831,882,756.03    |                  |                | 4,775,625.94     |                |               | 16,337,746.66    |        | 19,331,645.35  |                  | 839,652,280.66    |               |
| Suez Canal Container Terminal S.A.E. | 788,965,297.58    |                  |                | 3,404,650.45     |                |               | 53,008,800.00    |        | 37,949,796.25  |                  | 777,310,944.28    |               |
| 大连集装箱码头有限公司                          | 713,430,271.11    |                  |                | 54,705,046.57    | -115,308.95    |               | 53,440,652.00    |        | -503,403.77    |                  | 714,075,952.96    |               |
| 中远海运集团财务有限责任公司                       |                   | 520,225,200.00   |                | 30,009,097.46    | -1,282,144.86  | 33,680.36     |                  |        |                |                  | 548,985,832.96    |               |
| 南京港龙潭集装箱有限公司                         | 348,383,488.25    |                  |                | 16,663,477.33    | 2,805.00       |               |                  |        | 1,564,213.46   |                  | 366,613,984.04    |               |
| 天津五洲国际集装箱码头有限公司                      | 371,991,693.19    |                  |                | 20,699,751.26    | -293,220.23    |               | 28,775,275.20    |        | 919,353.13     |                  | 364,542,302.15    |               |
| 合计                                   | 25,862,040,316.10 | 1,121,876,303.98 | 196,740,000.00 | 2,077,527,511.66 | -27,232,136.28 | -1,113,653.15 | 1,551,039,622.46 |        | 517,151,480.63 | 1,074,996,026.82 | 28,877,466,227.30 | 45,465,802.40 |

注: 其他增加为本年非同一控制下合并东方海外而增加的部分。

#### 14、其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目       | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 非交易性权益工具 | 2,083,637,895.25 | 2,431,578,526.36 |
| 合计       | 2,083,637,895.25 | 2,431,578,526.36 |

##### (2) 重要的权益工具具体投资情况

| 项目            | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 广州港股份有限公司     | 976,465,068.48   | 1,506,616,557.68 |
| 上海天宏力资产管理有限公司 | 462,447,986.90   | 450,216,167.64   |
| 烟台港股份有限公司     | 198,836,660.21   | 198,836,660.21   |
| 合计            | 1,637,749,715.59 | 2,155,669,385.53 |

注:其他权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资。自2018年1月1日起,本集团执行新金融工具准则,将原分类为可供出售金融资产的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,并列示于其他权益工具投资。

#### 15、其他非流动金融资产

| 项目       | 年末余额           | 年初余额 |
|----------|----------------|------|
| 非交易性股权投资 | 499,441,923.20 |      |
| 合计       | 499,441,923.20 |      |

注:其他非流动金融资产系本年新增股权投资,根据持有目的,本集团将其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。

#### 16、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目         | 房屋、建筑物         | 土地使用权            | 合计               |
|------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |                  |
| 1.年初余额     | 240,823,216.57 | 65,683,455.00    | 306,506,671.57   |
| 2.本年增加金额   | 30,797,874.86  | 2,126,710,016.96 | 2,157,507,891.82 |
| (1) 外购     |                | 69,154,417.87    | 69,154,417.87    |
| (2) 固定资产转入 | 30,797,874.86  |                  | 30,797,874.86    |
| (3) 企业合并增加 |                | 2,057,555,599.09 | 2,057,555,599.09 |
| 3.本年减少金额   | 6,771,875.82   |                  | 6,771,875.82     |
| (1) 其他     | 6,771,875.82   |                  | 6,771,875.82     |
| 4.外币折差     | 1,015,948.82   | 66,091,889.61    | 67,107,838.43    |
| 5.年末余额     | 265,865,164.43 | 2,258,485,361.57 | 2,524,350,526.00 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 房屋、建筑物         | 土地使用权            | 合计               |
|-------------|----------------|------------------|------------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                  |                  |
| 1.年初余额      | 105,521,999.10 | 8,942,235.70     | 114,464,234.80   |
| 2.本年增加金额    | 23,317,156.56  | 19,899,968.27    | 43,217,124.83    |
| (1) 计提或摊销   | 8,588,188.15   | 17,142,494.15    | 25,730,682.30    |
| (2) 固定资产    | 14,728,968.41  |                  | 14,728,968.41    |
| (3) 企业合并增加  |                | 2,757,474.12     | 2,757,474.12     |
| 3.本年减少金额    | 6,130,109.33   |                  | 6,130,109.33     |
| (1) 其他      | 6,130,109.33   |                  | 6,130,109.33     |
| 4.外币折差      | 434,020.51     |                  | 434,020.51       |
| 5.年末余额      | 123,143,066.84 | 28,842,203.97    | 151,985,270.81   |
| 三、减值准备      |                |                  |                  |
| 四、账面价值      |                |                  |                  |
| 1.年末账面价值    | 142,722,097.59 | 2,229,643,157.60 | 2,372,365,255.19 |
| 2.年初账面价值    | 135,301,217.47 | 56,741,219.30    | 192,042,436.77   |

**17、 固定资产**

| 项目     | 年末账面价值             | 年初账面价值            |
|--------|--------------------|-------------------|
| 固定资产   | 109,462,615,747.91 | 49,114,408,122.88 |
| 固定资产清理 |                    | 37,099.07         |
| 合计     | 109,462,615,747.91 | 49,114,445,221.95 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目           | 船舶                | 集装箱               | 车辆             | 机器设备             |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值       |                   |                   |                |                  |
| 1.年初余额       | 37,967,632,105.49 | 1,720,405,732.21  | 251,044,988.62 | 9,670,200,071.32 |
| 2.本年增加金额     | 55,294,931,450.42 | 20,165,577,240.96 | 62,523,850.24  | 1,135,517,963.17 |
| (1) 购置       | 225,228,800.21    | 4,137,183,986.52  | 15,251,250.35  | 88,439,180.50    |
| (2) 在建工程转入   | 16,070,530,888.14 |                   | 2,172,078.18   | 810,734,391.67   |
| (3) 企业合并增加   | 38,999,171,762.07 | 16,028,393,254.44 | 43,764,795.30  | 236,270,310.40   |
| (4) 其他       |                   |                   | 1,335,726.41   | 74,080.60        |
| 3.本年减少金额     | 82,486,757.77     | 383,665,302.23    | 32,445,978.41  | 48,865,223.81    |
| (1) 处置或报废    | 82,486,757.77     | 383,665,302.23    | 31,811,852.00  | 48,865,223.81    |
| (2) 转入投资性房地产 |                   |                   |                |                  |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目           | 船舶                | 集装箱               | 车辆             | 机器设备              |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| (3) 其他       |                   |                   | 634,126.41     |                   |
| 4.外币折差       | 3,568,644,902.07  | 600,639,856.99    | 1,132,664.42   | 72,769,467.71     |
| 5.年末余额       | 96,748,721,700.21 | 22,102,957,527.93 | 282,255,524.87 | 10,829,622,278.39 |
| 二、累计折旧       |                   |                   |                |                   |
| 1.年初余额       | 8,597,167,628.73  | 38,332,060.22     | 195,890,793.01 | 3,623,977,433.74  |
| 2.本年增加金额     | 12,446,745,286.23 | 7,709,973,888.13  | 49,442,128.64  | 544,855,569.86    |
| (1) 计提       | 2,464,812,170.26  | 390,310,223.56    | 20,677,911.60  | 437,176,341.41    |
| (2) 企业合并增加   | 9,981,933,115.97  | 7,319,663,664.57  | 28,062,617.04  | 107,679,228.45    |
| (3) 其他       |                   |                   | 701,600.00     |                   |
| 3.本年减少金额     | 79,173,695.89     | 270,176,728.03    | 31,219,300.76  | 22,822,915.12     |
| (1) 处置或报废    | 79,173,695.89     | 270,176,728.03    | 31,047,879.51  | 22,822,915.12     |
| (2) 转入投资性房地产 |                   |                   |                |                   |
| (3) 其他       |                   |                   | 171,421.25     |                   |
| 4.外币折差       | 736,523,711.58    | 272,492,746.24    | 1,140,238.32   | 65,376,074.85     |
| 5.年末余额       | 21,701,262,930.65 | 7,750,621,966.56  | 215,253,859.21 | 4,211,386,163.33  |
| 三、减值准备       |                   |                   |                |                   |
| 1.年初余额       | 26,574,618.77     |                   |                |                   |
| 2.本年增加金额     |                   |                   |                |                   |
| 3.本年减少金额     |                   |                   |                |                   |
| 4.外币折差       |                   |                   |                |                   |
| 5.年末余额       | 26,574,618.77     |                   |                |                   |
| 四、账面价值       |                   |                   |                |                   |
| 1.年末账面价值     | 75,020,884,150.79 | 14,352,335,561.37 | 67,001,665.66  | 6,618,236,115.06  |
| 2.年初账面价值     | 29,343,889,857.99 | 1,682,073,671.99  | 55,154,195.61  | 6,046,222,637.58  |

(续)

| 项目         | 办公设备             | 房屋及建筑物            | 酒店业家具     | 合计                |
|------------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |                   |           |                   |
| 1.年初余额     | 1,034,290,370.66 | 14,624,073,095.69 | 57,180.00 | 65,267,703,543.99 |
| 2.本年增加金额   | 972,736,623.55   | 2,279,123,094.68  |           | 79,910,410,223.02 |
| (1) 购置     | 73,468,790.29    | 87,073,961.26     |           | 4,626,645,969.13  |
| (2) 在建工程转入 | 5,574,193.43     | 1,171,854,910.75  |           | 18,060,866,462.17 |
| (3) 企业合并增加 | 893,672,861.86   | 1,019,441,643.66  |           | 57,220,714,627.73 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目           | 办公设备             | 房屋及建筑物            | 酒店业家具     | 合计                 |
|--------------|------------------|-------------------|-----------|--------------------|
| (4) 其他       | 20,777.97        | 752,579.01        |           | 2,183,163.99       |
| 3.本年减少金额     | 223,177,828.92   | 59,615,841.89     |           | 830,256,933.03     |
| (1) 处置或报废    | 223,177,828.92   | 22,908,051.70     |           | 792,915,016.43     |
| (2) 转入投资性房地产 |                  | 30,797,874.86     |           | 30,797,874.86      |
| (3) 其他       |                  | 5,909,915.33      |           | 6,544,041.74       |
| 4.外币折差       | 34,714,692.29    | 45,124,117.92     |           | 4,323,025,701.40   |
| 5.年末余额       | 1,818,563,857.58 | 16,888,704,466.40 | 57,180.00 | 148,670,882,535.38 |
| 二、累计折旧       |                  |                   |           |                    |
| 1.年初余额       | 815,146,513.08   | 2,855,088,823.33  | 22,872.00 | 16,125,626,124.11  |
| 2.本年增加金额     | 865,748,471.27   | 946,056,970.17    | 11,436.00 | 22,562,833,750.30  |
| (1) 计提       | 115,876,611.43   | 430,386,028.07    | 11,436.00 | 3,859,250,722.33   |
| (2) 企业合并增加   | 749,477,780.99   | 515,670,942.1     |           | 18,702,487,349.12  |
| (3) 其他       | 394,078.85       |                   |           | 1,095,678.85       |
| 3.本年减少金额     | 216,069,080.16   | 21,540,439.89     |           | 641,002,159.85     |
| (1) 处置或报废    | 216,069,080.16   | 6,077,766.52      |           | 625,368,065.23     |
| (2) 转入投资性房地产 |                  | 14,728,968.41     |           | 14,728,968.41      |
| (3) 其他       |                  | 733,704.96        |           | 905,126.21         |
| 4.外币折差       | 29,512,329.99    | 28,094,674.93     |           | 1,133,139,775.91   |
| 5.年末余额       | 1,494,338,234.18 | 3,807,700,028.54  | 34,308.00 | 39,180,597,490.47  |
| 三、减值准备       |                  |                   |           |                    |
| 1.年初余额       |                  | 1,094,678.23      |           | 27,669,297.00      |
| 2.本年增加金额     |                  |                   |           |                    |
| 3.本年减少金额     |                  |                   |           |                    |
| 4.外币折差       |                  |                   |           |                    |
| 5.年末余额       |                  | 1,094,678.23      |           | 27,669,297.00      |
| 四、账面价值       |                  |                   |           |                    |
| 1.年末账面价值     | 324,225,623.40   | 13,079,909,759.63 | 22,872.00 | 109,462,615,747.91 |
| 2.年初账面价值     | 219,143,857.58   | 11,767,889,594.13 | 34,308.00 | 49,114,408,122.88  |

②所有权受到限制的固定资产情况

详见本附注“六、64 所有权或使用权受限制资产”披露的相关信息。



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③通过融资租赁租入的固定资产

| 项目        | 账面原值              | 累计折旧             | 减值准备 | 账面价值              |
|-----------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 船舶及其辅助设备  | 23,210,452,680.16 | 5,301,983,803.11 |      | 17,908,468,877.05 |
| 集装箱       | 1,036,397,929.42  | 347,081,171.14   |      | 689,316,758.28    |
| 运输车辆及装卸设备 | 382,823,207.45    | 170,812,813.08   |      | 212,010,394.37    |
| 机器设备      | 145,474,954.61    | 43,834,110.27    |      | 101,640,844.34    |
| 土地、房屋及建筑物 | 10,741,481.70     | 946,672.30       |      | 9,794,809.40      |
| 合计        | 24,785,890,253.34 | 5,864,658,569.90 |      | 18,921,231,683.44 |

④通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 年末账面价值         |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 519,199,484.09 |
| 机器设备   | 48,010,009.25  |
| 船舶     | 24,962,580.40  |
| 合计     | 592,172,073.74 |

⑤未办妥产权证书的大额固定资产

| 项目                         | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------------|----------------|-----------|
| 上海中远海运集装箱物流有限公司 630 堆场仓储项目 | 121,858,828.80 | 正在办理      |
| 厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心        | 65,699,292.76  | 正在办理      |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司堆场改扩建项目     | 27,109,143.75  | 正在办理      |
| 锦州新时代集装箱码头有限公司             | 21,781,495.98  | 正在办理      |
| 扬州远扬国际码头有限公司               | 22,349,583.19  | 正在办理      |
| 合计                         | 258,798,344.48 |           |

(2) 固定资产清理

| 项目     | 年末余额 | 年初余额      |
|--------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 |      | 37,099.07 |
| 合计     |      | 37,099.07 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**18、 在建工程**

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 5,804,171,107.03 | 8,279,573,675.05 |
| 合计   | 5,804,171,107.03 | 8,279,573,675.05 |

①在建工程情况

| 项目     | 年末余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建船舶   | 2,514,671,528.20 |      | 2,514,671,528.20 |
| 基建工程   | 2,917,233,348.84 |      | 2,917,233,348.84 |
| 安装工程   | 5,399,451.32     |      | 5,399,451.32     |
| 技术改造工程 | 99,916,045.95    |      | 99,916,045.95    |
| 其它在建工程 | 266,950,732.72   |      | 266,950,732.72   |
| 合计     | 5,804,171,107.03 |      | 5,804,171,107.03 |

(续)

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

②重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额             | 本年增加              | 本年转入<br>固定资产      | 本年其他变动         |
|------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 在建船舶 | 5,469,923,686.94 | 12,953,317,496.17 | 16,070,530,888.14 | 161,961,233.23 |
| 在建码头 | 2,532,755,367.57 | 2,059,727,399.26  | 1,878,431,173.22  | 34,993,538.15  |
| 合计   | 8,002,679,054.51 | 15,013,044,895.43 | 17,948,962,061.36 | 196,954,771.38 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 工程名称 | 年末余额             | 预算数               | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度  |
|------|------------------|-------------------|--------------------|-------|
| 在建船舶 | 2,514,671,528.20 | 24,364,836,212.05 | 76.94              | 76.94 |
| 在建码头 | 2,749,045,131.76 | 16,097,016,736.89 | 28.53              | 28.53 |
| 合计   | 5,263,716,659.96 | 40,461,852,948.94 | —                  | —     |

(续)

| 工程名称 | 利息资本化累计<br>金额  | 其中: 本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源      |
|------|----------------|-------------------|-----------------|-----------|
| 在建船舶 | 263,584,313.13 | 124,412,224.70    | 12.47           | 自有资金、银行贷款 |
| 在建码头 | 246,155,712.87 | 99,068,496.58     | 39.20           | 自有资金、银行贷款 |
| 合计   | 509,740,026.00 | 223,480,721.28    | —               | —         |

### 19、无形资产

| 项目         | 房屋建筑物使用权     | 土地使用权            | 软件               |
|------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |              |                  |                  |
| 1.年初余额     | 2,520,483.57 | 2,467,466,227.72 | 956,873,349.87   |
| 2.本年增加金额   |              | 3,216,901,834.38 | 1,150,196,603.91 |
| (1) 购置     |              | 101,616,982.98   | 70,463,514.15    |
| (2) 企业合并增加 |              | 3,115,284,851.40 | 1,073,244,565.06 |
| (3) 内部研发   |              |                  | 6,488,524.70     |
| 3.本年减少金额   | 1,531,499.68 | 71,530,118.91    | 23,681,654.72    |
| (1) 处置或报废  | 1,531,499.68 | 71,530,118.91    | 23,104,558.77    |
| (2) 企业合并减少 |              |                  | 577,095.95       |
| 4.外币折差     |              | 114,425,283.71   | 47,522,815.92    |
| 5.年末余额     | 988,983.89   | 5,727,263,226.90 | 2,130,911,114.98 |
| 二、累计摊销     |              |                  |                  |
| 1.年初余额     | 1,906,046.92 | 384,922,163.56   | 761,239,285.35   |
| 2.本年增加金额   | 148,171.17   | 76,731,322.92    | 828,515,702.39   |
| (1) 计提     | 148,171.17   | 56,672,654.98    | 109,042,294.49   |
| (2) 企业合并增加 |              | 20,058,667.94    | 719,473,407.90   |
| 3.本年减少金额   | 1,393,759.39 | 15,981,924.68    | 1,049,452.24     |
| (1) 处置或报废  | 1,393,759.39 | 15,981,924.68    | 494,653.45       |
| (2) 企业合并减少 |              |                  | 554,798.79       |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 房屋建筑物使用权   | 土地使用权            | 软件               |
|----------|------------|------------------|------------------|
| 4.外币折差   |            | 416,073.93       | 33,425,498.23    |
| 5.年末余额   | 660,458.70 | 446,087,635.73   | 1,622,131,033.73 |
| 三、减值准备   |            |                  |                  |
| 四、账面价值   |            |                  |                  |
| 1.年末账面价值 | 328,525.19 | 5,281,175,591.17 | 508,780,081.25   |
| 2.年初账面价值 | 614,436.65 | 2,082,544,064.16 | 195,634,064.52   |

(续)

| 项目         | 码头经营权            | 其他           | 合计                |
|------------|------------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |              |                   |
| 1.年初余额     | 3,179,314,741.28 | 4,575,167.19 | 6,610,749,969.63  |
| 2.本年增加金额   | 13,083,186.81    | 46,215.71    | 4,380,227,840.81  |
| (1) 购置     | 13,083,186.81    | 46,215.71    | 185,209,899.65    |
| (2) 企业合并增加 |                  |              | 4,188,529,416.46  |
| (3) 内部研发   |                  |              | 6,488,524.70      |
| 3.本年减少金额   |                  | 1,050,000.00 | 97,793,273.31     |
| (1) 处置或报废  |                  | 1,050,000.00 | 97,216,177.36     |
| (2) 企业合并减少 |                  |              | 577,095.95        |
| 4.外币折差     | 67,426,576.39    | 683.10       | 229,375,359.12    |
| 5.年末余额     | 3,259,824,504.48 | 3,572,066.00 | 11,122,559,896.25 |
| 二、累计摊销     |                  |              |                   |
| 1.年初余额     | 919,241,832.34   | 1,999,780.62 | 2,069,309,108.79  |
| 2.本年增加金额   | 131,612,660.88   | 165,430.43   | 1,037,173,287.79  |
| (1) 计提     | 131,612,660.88   | 165,430.43   | 297,641,211.95    |
| (2) 企业合并增加 |                  |              | 739,532,075.84    |
| 3.本年减少金额   |                  | 555,333.33   | 18,980,469.64     |
| (1) 处置或报废  |                  | 555,333.33   | 18,425,670.85     |
| (2) 企业合并减少 |                  |              | 554,798.79        |
| 4.外币折差     | 43,232,979.51    | 309.64       | 77,074,861.31     |
| 5.年末余额     | 1,094,087,472.73 | 1,610,187.36 | 3,164,576,788.25  |
| 三、减值准备     |                  |              |                   |
| 四、账面价值     |                  |              |                   |
| 1.年末账面价值   | 2,165,737,031.75 | 1,961,878.64 | 7,957,983,108.00  |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 码头经营权            | 其他           | 合计               |
|----------|------------------|--------------|------------------|
| 2.年初账面价值 | 2,260,072,908.94 | 2,575,386.57 | 4,541,440,860.84 |

## 20、开发支出

| 项目              | 年初余额         | 本年增加          |              |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
|                 |              | 内部开发支出        | 其他           |
| 航运业务系统开发        |              | 18,663,389.29 | 2,557,463.98 |
| 汽车销售模块 SAP 系统开发 |              | 311,320.75    |              |
| 泛亚纵横软件开发        | 193,208.95   |               |              |
| 泛亚航运电商平台项目开发费   | 980,400.00   | 3,389,594.80  |              |
| 合计              | 1,173,608.95 | 22,364,304.84 | 2,557,463.98 |

(续)

| 项目              | 本年减少         |               |            | 年末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|------------|------|
|                 | 确认为无形资产      | 转入当期损益        | 其他         |      |
| 航运业务系统开发        | 1,614,000.20 | 19,694,323.07 | -87,470.00 |      |
| 汽车销售模块 SAP 系统开发 | 311,320.75   |               |            |      |
| 泛亚纵横软件开发        | 193,208.95   |               |            |      |
| 泛亚航运电商平台项目开发费   | 4,369,994.80 |               |            |      |
| 合计              | 6,488,524.70 | 19,694,323.07 | -87,470.00 |      |

## 21、商誉

### (1) 商誉原值

| 被投资单位名称                    | 年初余额           | 本年增加             |                | 本年减少 |    | 年末余额             |
|----------------------------|----------------|------------------|----------------|------|----|------------------|
|                            |                | 企业合并形成的          | 外币折差           | 处置   | 其他 |                  |
| Noatum Port Holdings, S.L. | 850,604,119.65 |                  | 12,810,186.84  |      |    | 863,414,306.49   |
| 东方海外(国际)有限公司               |                | 4,692,946,263.81 | 174,905,623.52 |      |    | 4,867,851,887.33 |
| 中远海运集运(荷兰)有限公司             | 11,966,833.75  |                  |                |      |    | 11,966,833.75    |
| 南通通海港口有限公司                 | 2,544,633.04   |                  | 128,123.46     |      |    | 2,672,756.50     |
| 厦门海投通达码头有限公司               | 2,090,313.08   |                  |                |      |    | 2,090,313.08     |
| 中远海运港口武汉有限公司               | 38,414,231.10  |                  |                |      |    | 38,414,231.10    |
| 中远海运集运(波兰)有限公司             | 769,180.71     |                  |                |      |    | 769,180.71       |
| 绍兴中远海运国际货运有限公司             | 719,096.05     |                  |                |      |    | 719,096.05       |
| 合计                         | 907,108,407.38 | 4,692,946,263.81 | 187,843,933.82 |      |    | 5,787,898,605.01 |

注:本集团收购东方海外形成商誉年末金额 5,269,240,684.51 元,其中分摊至持有待售资产组商誉 401,388,797.17 元。

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称      | 年初余额         | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 年末余额         |
|--------------|--------------|------|----|------|----|--------------|
|              |              | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 厦门海投通达码头有限公司 | 2,090,313.08 |      |    |      |    | 2,090,313.08 |
| 合计           | 2,090,313.08 |      |    |      |    | 2,090,313.08 |

### (3) 商誉减值准备测试

2018年12月31日,本集团商誉账面价值总计为 5,785,808,291.93 元,其中主要为收购东方海外及 Noatum Port Holdings, S.L.产生。管理层年末对商誉进行了减值测试,可收回金额根据管理层批准的财务预算之预计税前现金流量折现确定。经测试本年无需计提减值准备。

## 22、长期待摊费用

| 项目           | 年初余额         | 本年增加          | 本年摊销          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 5,298,809.79 | 62,328,373.22 | 15,368,807.83 |
| 其他           | 396,781.59   | 620,530.66    | 173,900.47    |
| 合计           | 5,695,591.38 | 62,948,903.88 | 15,542,708.30 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目           | 本年其他减少    | 外币折差         | 年末余额          |
|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 25,250.03 | 1,268,102.47 | 53,501,227.62 |
| 其他           |           | 13,725.78    | 857,137.56    |
| 合计           | 25,250.03 | 1,281,828.25 | 54,358,365.18 |

### 23、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额             |                  | 年初余额             |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          |
| 固定资产      | 48,155,037.16    | 6,223,693.00     | 9,821,732.54     | 3,558,328.77     |
| 应付职工薪酬    | 76,693,820.21    | 20,254,029.38    | 78,491,018.09    | 23,674,390.93    |
| 预计负债及预提费用 | 80,649,892.63    | 31,493,419.40    | 35,846,600.00    | 8,961,650.00     |
| 坏账准备      | 94,931,011.28    | 23,564,625.75    | 109,079,192.68   | 27,112,860.64    |
| 可抵扣亏损     | 2,035,087,188.69 | 562,840,574.20   | 2,721,128,592.56 | 745,063,575.68   |
| 财务费用      | 895,409,660.44   | 223,852,415.11   | 947,544,737.04   | 236,886,184.26   |
| 其他        | 753,539,345.19   | 192,240,171.43   | 442,561,778.13   | 113,512,578.95   |
| 合计        | 3,984,465,955.60 | 1,060,468,928.27 | 4,344,473,651.04 | 1,158,769,569.23 |

#### (2) 递延所得税负债明细

| 项目                  | 年末余额              |                  | 年初余额             |                  |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动 | 625,953,906.88    | 156,488,476.72   | 1,130,675,480.56 | 282,668,870.12   |
| 境外子公司、联营企业未汇回利润     | 5,595,151,261.16  | 612,198,668.66   | 4,991,270,065.85 | 576,310,356.43   |
| 投资性房地产              | 1,690,681,929.31  | 600,502,445.76   | 29,453,068.60    | 7,363,267.15     |
| 固定资产                | 1,765,417,903.86  | 411,655,105.66   | 1,339,226,967.74 | 335,854,844.40   |
| 无形资产                | 178,887,916.85    | 35,789,316.44    | 74,821,056.00    | 18,705,264.00    |
| 其他                  | 608,121,260.96    | 168,935,009.07   | 437,146,611.85   | 109,287,171.75   |
| 合计                  | 10,464,214,179.02 | 1,985,569,022.31 | 8,002,593,250.60 | 1,330,189,773.85 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**24、其他非流动资产**

| 项目      | 年末余额             |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 长期资产预付款 | 757,415,229.61   |      | 757,415,229.61   |
| 委托贷款    | 350,462,444.80   |      | 350,462,444.80   |
| 融资费用    | 47,556,014.28    |      | 47,556,014.28    |
| 其他      | 910,260.76       |      | 910,260.76       |
| 合计      | 1,156,343,949.45 |      | 1,156,343,949.45 |

(续)

| 项目      | 年初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 长期资产预付款 | 139,183,063.76 |      | 139,183,063.76 |
| 融资费用    | 133,719,318.86 |      | 133,719,318.86 |
| 其他      | 1,029,689.80   |      | 1,029,689.80   |
| 合计      | 273,932,072.42 |      | 273,932,072.42 |

**25、短期借款**

| 借款类别 | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 24,314,046,000.00 | 10,939,801,787.26 |
| 保证借款 | 23,636,573,222.24 |                   |
| 质押借款 | 270,000,000.00    |                   |
| 合计   | 48,220,619,222.24 | 10,939,801,787.26 |

**26、衍生金融负债**

| 项目     | 年末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 燃油对冲合约 | 38,195,750.35 |      |
| 合计     | 38,195,750.35 |      |

**27、应付票据及应付账款**

| 类别   | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 应付票据 | 57,500,000.00     | 122,725,000.00    |
| 应付账款 | 20,039,357,757.53 | 16,310,881,141.31 |
| 合计   | 20,096,857,757.53 | 16,433,606,141.31 |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付票据

| 票据种类   | 年末余额          | 年初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 57,500,000.00 | 122,180,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               | 545,000.00     |
| 合计     | 57,500,000.00 | 122,725,000.00 |

(2) 应付账款

①应付账款列示

| 项目   | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 19,947,195,985.56 | 16,247,764,264.44 |
| 1年以上 | 92,161,771.97     | 63,116,876.87     |
| 合计   | 20,039,357,757.53 | 16,310,881,141.31 |

②账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称            | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 江苏省江都经济开发区管理委员会 | 6,212,434.40  | 尚未结算      |
| 广州番禺电力建设集团有限公司  | 3,000,000.00  | 尚未结算      |
| 天津市吉瑞达集装箱货运有限公司 | 2,219,447.32  | 尚未结算      |
| 合计              | 11,431,881.72 | —         |

28、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 59,301,949.53 | 25,560,699.74 |
| 1年以上 | 910,212.56    | 1,645,023.15  |
| 合计   | 60,212,162.09 | 27,205,722.89 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称          | 年末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 福建省宏翔船务管理有限公司 | 340,000.00 | 工程未结算     |
| 合计            | 340,000.00 | —         |

29、合同负债

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 预收海运费等 | 366,068,807.71 | 296,000,921.69 |
| 合计     | 366,068,807.71 | 296,000,921.69 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初余额             | 本年增加              | 本年减少             | 年末余额             |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,990,343,025.36 | 9,364,712,025.38  | 9,068,513,689.95 | 2,286,541,360.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 69,060,117.91    | 846,336,332.57    | 817,511,389.23   | 97,885,061.25    |
| 三、辞退福利         | 7,774,986.25     | 36,308,660.72     | 17,684,011.68    | 26,399,635.29    |
| 合计             | 2,067,178,129.52 | 10,247,357,018.67 | 9,903,709,090.86 | 2,410,826,057.33 |

#### (2) 短期薪酬

| 项目                    | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴           | 103,273,071.06   | 6,239,683,658.35 | 6,229,431,176.57 | 113,525,552.84   |
| 职工福利费                 |                  | 202,599,973.71   | 202,297,298.37   | 302,675.34       |
| 社会保险费                 | 11,622,644.01    | 284,521,909.18   | 281,787,883.78   | 14,356,669.41    |
| 其中: 医疗保险费             | 8,803,049.38     | 250,914,579.98   | 249,489,628.77   | 10,228,000.59    |
| 工伤保险费                 | 795,600.75       | 14,412,530.49    | 14,419,804.85    | 788,326.39       |
| 生育保险费                 | 408,038.49       | 15,975,875.03    | 15,839,716.59    | 544,196.93       |
| 其他                    | 1,615,955.39     | 3,218,923.68     | 2,038,733.57     | 2,796,145.50     |
| 住房公积金                 | 30,398,674.46    | 257,109,011.40   | 257,202,961.68   | 30,304,724.18    |
| 工会经费和职工教育经费           | 164,381,044.35   | 99,461,934.43    | 91,166,469.83    | 172,676,508.95   |
| 商业保险                  |                  | 43,822,932.34    | 36,551,015.95    | 7,271,916.39     |
| 以现金结算的股份支付            | 18,983,943.33    | 7,957,577.54     | 7,957,577.54     | 18,983,943.33    |
| 外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金 | 12,408.82        | 5,328.82         |                  | 17,737.64        |
| 劳务派遣费                 | 3,710,541.19     | 862,348,250.21   | 858,050,205.87   | 8,008,585.53     |
| 其他                    | 1,657,960,698.14 | 1,367,201,449.40 | 1,104,069,100.36 | 1,921,093,047.18 |
| 合计                    | 1,990,343,025.36 | 9,364,712,025.38 | 9,068,513,689.95 | 2,286,541,360.79 |

#### (3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 58,357,435.13 | 750,153,910.29 | 724,052,308.97 | 84,459,036.45 |
| 失业保险费  | 1,402,560.74  | 30,991,613.60  | 29,780,871.39  | 2,613,302.95  |
| 企业年金缴费 | 9,300,122.04  | 65,190,808.68  | 63,678,208.87  | 10,812,721.85 |
| 合计     | 69,060,117.91 | 846,336,332.57 | 817,511,389.23 | 97,885,061.25 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**31、 应交税费**

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 784,115,970.04 | 672,790,932.36 |
| 增值税     | 75,370,305.49  | 82,201,412.19  |
| 个人所得税   | 66,611,905.60  | 83,738,666.06  |
| 印花税     | 13,231,095.05  | 10,180,280.32  |
| 城市维护建设税 | 3,202,987.67   | 4,335,643.57   |
| 房产税     | 2,409,101.30   | 4,709,005.20   |
| 土地使用税   | 1,991,452.50   | 7,823,911.72   |
| 教育费附加   | 1,952,082.62   | 4,243,861.25   |
| 车船使用税   | 109,219.97     | 67,932.40      |
| 堤防维护费   | 54,197.46      | 83,061.92      |
| 河道维护费   | 17,548.82      | 52,109.38      |
| 其他地方性缴款 | 48,157,601.34  | 13,759,779.30  |
| 合计      | 997,223,467.86 | 883,986,595.67 |

**32、 其他应付款**

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 660,814,944.73   | 283,094,563.36   |
| 应付股利  | 68,765,113.65    | 62,683,713.44    |
| 其他应付款 | 5,508,471,614.06 | 3,913,479,986.65 |
| 合计    | 6,238,051,672.44 | 4,259,258,263.45 |

(1) 应付利息

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 长短期借款利息 | 505,878,039.33 | 129,955,855.75 |
| 中期票据利息  | 154,936,905.40 | 153,138,707.61 |
| 合计      | 660,814,944.73 | 283,094,563.36 |

(2) 应付股利

重要应付股利情况

| 项目           | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 中远海运物流有限公司   | 25,677,495.28 | 25,677,495.28 |
| CJ大韩通运株式会社   | 16,016,862.02 | 12,927,969.51 |
| 青岛远洋大亚物流有限公司 | 12,525,447.00 | 2,161,289.07  |
| 其他小计         | 14,545,309.35 | 21,916,959.58 |
| 合计           | 68,765,113.65 | 62,683,713.44 |

(3) 其他应付款

①其他应付款按账龄分类

| 账龄   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 4,937,480,640.10 | 3,206,867,439.61 |
| 1年以上 | 570,990,973.96   | 706,612,547.04   |
| 合计   | 5,508,471,614.06 | 3,913,479,986.65 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称                | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|----------------|-----------|
| 张家港港务集团有限公司         | 40,057,209.25  | 尚未结算      |
| 厦门安港建设集团有限公司        | 23,380,322.63  | 尚未结算      |
| 中远海运发展股份有限公司        | 19,574,727.57  | 尚未结算      |
| 中交第三航务工程局有限公司       | 13,800,001.00  | 尚未结算      |
| Riverpark Seven LLC | 9,895,040.97   | 租约未到期     |
| 合计                  | 106,707,301.42 | —         |

33、持有待售负债

| 项目     | 年末账面价值           | 预计处置费用 | 时间安排  |
|--------|------------------|--------|-------|
| 美国长滩码头 | 1,244,432,425.50 |        | 2019年 |
| 合计     | 1,244,432,425.50 |        | —     |

注：(1) 以上持有待售负债系预期出售的美国长滩码头资产组中的负债，系本集团收购东方海外过程中，东方海外、本公司与美国国土安全部及司法部就东方海外持有的美国长滩码头签订了国家安全协议，东方海外与本公司承诺自收购东方海外股权后的一年内出售直接或间接营运的长滩码头及其附属公司。

(2) 美国长滩码头负债账面价值如下:

| 项目     | 年末账面价值           |
|--------|------------------|
| 流动负债   | 337,843,065.10   |
| 非流动负债  | 907,997,696.28   |
| 往来合并抵消 | -1,408,335.88    |
| 合计     | 1,244,432,425.50 |

**34、 一年内到期的非流动负债**

| 项目                    | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注六、35)    | 7,281,371,770.54 | 4,547,075,308.74 |
| 1年内到期的应付债券(附注六、36)    |                  | 3,989,000,000.00 |
| 1年内到期的长期应付款(附注六、37)   | 1,803,667,215.92 | 72,056,829.94    |
| 1年内到期的其它非流动负债(附注六、41) | 21,590,761.96    | 18,527,394.95    |
| 合计                    | 9,106,629,748.42 | 8,626,659,533.63 |

**35、 长期借款**

| 借款类别                  | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款                  | 37,325,900,726.55 | 20,940,292,283.81 |
| 信用借款                  | 11,105,687,885.88 | 11,358,122,164.46 |
| 保证借款                  | 5,746,349,945.72  | 2,286,407,890.29  |
| 质押借款                  | 155,100,000.00    |                   |
| 减: 一年内到期的长期借款(附注六、34) | 7,281,371,770.54  | 4,547,075,308.74  |
| 合计                    | 47,051,666,787.61 | 30,037,747,029.82 |

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券分类

| 项目   | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 中期票据 | 8,964,940,021.30  | 4,959,762,666.97  |
| 担保债券 | 8,863,907,516.32  | 8,425,486,658.79  |
| 合计   | 17,828,847,537.62 | 13,385,249,325.76 |

#### (2) 应付债券的增减变动

| 债券名称                | 面值总额   | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额      | 年初余额              |
|---------------------|--------|------------|------|-----------|-------------------|
| 中期票据(注1)            | 50亿人民币 | 2010-9-7   | 10年  | 50亿元人民币   | 4,959,762,666.97  |
| 中期票据(注2)            | 40亿人民币 | 2011-11-29 | 7年   | 40亿元人民币   | 3,989,000,000.00  |
| 中期票据(注3)            | 40亿人民币 | 2018-11-21 | 3年   | 40亿元人民币   |                   |
| 信用增强债券(注4)          | 10亿美元  | 2012-12-4  | 10年  | 9.8766亿美元 | 6,476,178,414.74  |
| Guaranteed Note(注5) | 3亿美元   | 2013-1-31  | 10年  | 2.9796亿美元 | 1,949,308,244.05  |
| 小计                  |        |            |      |           | 17,374,249,325.76 |
| 减:一年内到期部分(附注六、34)   |        |            |      |           | 3,989,000,000.00  |
| 合计                  |        |            |      |           | 13,385,249,325.76 |

(续)

| 债券名称                | 本年发行             | 按面值计提利息 | 溢折价摊销          | 外币折差           |
|---------------------|------------------|---------|----------------|----------------|
| 中期票据(注1)            |                  |         | -15,089,000.04 |                |
| 中期票据(注2)            |                  |         | -11,000,000.00 |                |
| 中期票据(注3)            | 4,000,000,000.00 |         | 9,911,645.71   |                |
| 信用增强债券(注4)          |                  |         | -11,014,492.22 | 326,472,714.96 |
| Guaranteed Note(注5) |                  |         | -2,688,861.11  | 98,244,789.24  |
| 小计                  | 4,000,000,000.00 |         | -29,880,707.66 | 424,717,504.20 |
| 减:一年内到期部分(附注六、34)   |                  |         |                |                |
| 合计                  | 4,000,000,000.00 |         | -29,880,707.66 | 424,717,504.20 |

(续)

| 债券名称                | 本年偿还             | 年末余额              |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 中期票据(注1)            |                  | 4,974,851,667.01  |
| 中期票据(注2)            | 4,000,000,000.00 |                   |
| 中期票据(注3)            |                  | 3,990,088,354.29  |
| 信用增强债券(注4)          |                  | 6,813,665,621.92  |
| Guaranteed Note(注5) |                  | 2,050,241,894.40  |
| 小计                  | 4,000,000,000.00 | 17,828,847,537.62 |
| 减:一年内到期部分(附注六、34)   |                  |                   |
| 合计                  | 4,000,000,000.00 | 17,828,847,537.62 |

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

注2:经本公司2010年6月18日召开的2009年度股东大会决议批准,本公司于2011年11月29日向投资者按面值发行本金金额为4,000,000,000.00元人民币的7年期中期票据,票面利率为5.45%。中期票据为无担保票据,于2011年12月1日开始上市流通,可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回,票据的本金金额于2018年11月29日到期。该票据在本期到期已偿还。

注3:经本公司2018年8月30日召开的2018年度第二次临时股东大会批准,本公司于2018年11月21日面向投资者按面值发行本金金额为4,000,000,000.00元人民币的3年期中期票据,票面利率为4.05%,中期票据为无担保票据,于2018年11月22日开始上市流通,可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回,票据的本金金额于2021年11月22日到期。

注4:经本公司2012年11月12日召开的2012年度股东大会决议批准,本公司境外全资子公司COSCO Finance(2011)Limited于2012年12月4日向投资者发行本金金额为1,000,000,000.00美元的10年期中期票据,发售价为债券本金额的98.766%,票面利率为4.00%。有关债券的本息兑付将由中国银行股份有限公司北京分行发出不可撤销的备用信用证进行担保。该债券于2012年12月4日开始上市流通。除非本公司赎回或购回,票据的本金金额将于2022年12月3日到期。

注5:本公司所属子公司中远海运港口的全资子公司COSCO Pacific Finance(2013)Company Limited于2013年1月31日向投资者发行本金金额为

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

300,000,000.00 美元的 10 年期债券,按债券本金额 99.320%的价格发行,债券年利率为 4.375%。债券已获中远海运港口无条件及不可撤回地作出担保,该债券于 2013 年 2 月 1 日开始上市流通。除非本公司赎回或购回,债券的本金金额将于 2023 年 1 月 31 日到期。

### 37、长期应付款

| 项目    | 年末余额              | 年初余额           |
|-------|-------------------|----------------|
| 长期应付款 | 15,363,683,361.49 | 489,774,097.95 |
| 专项应付款 |                   | 1,990,000.00   |
| 合计    | 15,363,683,361.49 | 491,764,097.95 |

#### (1) 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质              | 年末余额              | 年初余额           |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 应付融资租赁款           | 16,862,630,420.05 | 211,861,738.37 |
| 股东权益借款            | 304,720,157.36    | 349,969,189.52 |
| 小计                | 17,167,350,577.41 | 561,830,927.89 |
| 减:一年内到期部分(附注六、34) | 1,803,667,215.92  | 72,056,829.94  |
| 合计                | 15,363,683,361.49 | 489,774,097.95 |

#### (2) 专项应付款

| 项目        | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|--------------|------|--------------|------|------|
| H986 基建项目 | 1,990,000.00 |      | 1,990,000.00 |      | 专项补贴 |
| 合计        | 1,990,000.00 |      | 1,990,000.00 |      | —    |

### 38、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目              | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 292,385,158.23 | 267,771,021.94 |
| 辞退福利            | 16,414,038.30  | 10,800,381.39  |
| 其他长期福利          | 25,259,322.98  | 25,259,322.98  |
| 合计              | 334,058,519.51 | 303,830,726.31 |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

单位: 万元

| 项目                       | 本年发生额       | 上年发生额     |
|--------------------------|-------------|-----------|
| 年初余额                     | 26,809.00   | 25,961.00 |
| 计入当期损益的设定受益成本            | 3,252.05    | 823.00    |
| 1.当期服务成本                 | 376.63      |           |
| 2.过去服务成本                 | 144.66      |           |
| 3.结算利得(损失以“-”表示)         |             | 858.00    |
| 4.利息净额                   | 2,730.76    | -35.00    |
| 计入其他综合收益的设定受益成本          | 3,571.00    | 1,765.00  |
| 1.精算利得(损失以“-”表示)         | 1,428.50    | 1,765.00  |
| 2.人口变动假设变动形成利得(损失以“-”表示) | 10.58       |           |
| 3.财务假设变动形成利得(损失以“-”表示)   | 2,131.92    |           |
| 其他变动                     | 126,151.78  | -1,740.00 |
| 1.结算时消除的负债               |             | -270.00   |
| 2.已支付的福利                 | 5,904.44    | 2,010.00  |
| 3.设定受益计划员工本年缴存           | -37.05      |           |
| 4.因合并范围增加                | -132,017.10 |           |
| 5.汇率变动                   | -2.07       |           |
| 年末余额                     | 159,783.83  | 26,809.00 |
| 其中:重分类到应付职工薪酬辞退福利        |             | 32.00     |

(3) 设定受益计划变动情况---计划资产的公允价值

单位: 万元

| 项目                  | 本年发生额      | 上年发生额 |
|---------------------|------------|-------|
| 年初余额                |            |       |
| 计入当期损益的设定受益成本       | 1,746.46   |       |
| 1.利息净额              | 1,746.46   |       |
| 计入其他综合收益的设定受益成本     | -4,725.44  |       |
| 1.计划资产回报(计入利息净额的除外) | -4,725.44  |       |
| 其他变动                | 133,524.30 |       |
| 1.投资受益计划            | 123.49     |       |
| 2.已支付的福利            | -3,963.94  |       |
| 3.设定受益计划员工本年缴存      | 37.05      |       |
| 4.因合并范围增加           | 137,327.70 |       |
| 年末余额                | 130,545.32 |       |

(4) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

单位: 万元

| 项目                 | 本年发生额     | 上年发生额     |
|--------------------|-----------|-----------|
| 年初余额               | 26,809.00 | 25,961.00 |
| 计入当期损益的设定受益成本      | 1,505.59  | 823.00    |
| 计入其他综合收益的设定受益成本    | 8,296.44  | 1,765.00  |
| 其他变动               | -7,372.52 | -1,740.00 |
| 年末余额               | 29,238.51 | 26,809.00 |
| 其中: 重分类到应付职工薪酬辞退福利 |           | 32.00     |

**39、 预计负债**

| 项目   | 年末余额           | 年初余额           | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|------|
| 未决诉讼 | 92,540,100.00  | 88,537,434.15  | 注①—③ |
| 税务纠纷 | 18,930,089.38  | 26,889,963.82  | 注④   |
| 合计   | 111,470,189.38 | 115,427,397.97 | —    |

注: 未决诉讼主要事项如下:

①本公司下属公司天津中远海运集装箱运输有限公司(以下简称:“天津集运”)作为质押监管人与贷款银行/质权人(工商银行天津富民路支行、工商银行天津分行北辰支行)和借款人/出质人(天津合宝利钢铁有限公司、天津九好钢铁有限公司等九家公司)签订了《商品融资质押监管协议》。由于签订的商品融资质押监管协议在履约中出现风

险,上述贷款企业尚欠银行贷款。工商银行富民路支行于2013年2月向天津市第二中级人民法院起诉九家出质企业;工商银行北辰支行于2013年9月向天津市第一中级人民法院起诉天津九好。虽然上述涉诉事项暂未将天津集运列入其中,但天津集运也存在监管不到位导致质押物的缺失的情况,天津集运可能存在承担责任的情况。天津集运根据很可能承担的损失在过往年度已经计提预计负债27,125,000.00元,2018年度此事项无新的进展。

②中信银行股份有限公司深圳分行(以下简称“中信银行”)与深圳市港兰进出口有限公司(以下简称“港兰公司”)签订综合授信合同,同日,中信银行与兰州海洋石化销售有限公司(以下简称“海洋石化”)签订动产质押合同,约定由海洋石化对港兰公司的授信借款提供动产质押担保,担保金额为50,000,000.00元。同日,青岛中远海运集装箱运输有限公司(以下简称“青岛集运”)与中信银行、海洋石化签订动产质押监管协议,由青岛集运代中信银行占有海洋石化的质物并履行保管、监督的责任。因海洋石化被武装接管,中信银行申请仲裁,要求对海洋石化提供质押的动产享有优先受偿权,并要求青岛集运赔偿损失40,474,915.48元。针对该事项,根据广东深天成律师事务所出具法律意见书,青岛集运仍有很大可能被认定需承担一定的赔偿责任,因而计提预计负债12,500,000.00元,2018年度此事项无新的进展。

③本公司下属公司武汉中远海运集装箱运输有限公司(以下简称“武汉集运”)与交通银行南昌分行东湖支行及江西金富达矿业有限公司签订的商品融资质押监管协议于2012年在履约中出现风险。截至2018年12月31日,预计相关的损失维持上年水平,仍为34,500,000.00元。

④附属子公司 Noatum Container Terminal Valencia,S.A.U.与当地港务局就以前年度码头产生的物业费及滞纳金存在争议,双方均认为对方为纳税义务人,法律程序仍在进行中,2018年度 Noatum Container Terminal Valencia,S.A.U.已支付8,367,120.52元,仍有18,930,089.38元存在争议,年末全额计提预计负债。

#### 40、 递延收益

##### (1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 283,053,376.63 | 4,515,854.10 | 4,500,239.09 | 283,068,991.64 | 政府补助 |
| 合计   | 283,053,376.63 | 4,515,854.10 | 4,500,239.09 | 283,068,991.64 | —    |

##### (2) 政府补助项目

| 补助项目        | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少      |              |
|-------------|----------------|--------------|-----------|--------------|
|             |                |              | 计入营业外收入   | 计入其他收益       |
| 自动化项目       | 195,070,000.00 |              |           | 779,914.98   |
| 投资哈萨克斯坦铁路补贴 | 61,176,600.00  |              |           |              |
| 滚装码头补助款     | 10,340,000.00  |              |           | 240,000.00   |
| 港建费返还款及政府补贴 | 5,866,497.87   | 4,161,553.21 |           | 673,409.31   |
| 房屋拆迁补偿      | 334,298.75     | 144,300.89   | 79,234.48 |              |
| 其他          | 10,265,980.01  | 210,000.00   |           | 1,570,282.39 |
| 合计          | 283,053,376.63 | 4,515,854.10 | 79,234.48 | 3,263,606.68 |

(续)

| 补助项目        | 本年减少   |              | 年末余额           | 与资产/收益相关 |
|-------------|--------|--------------|----------------|----------|
|             | 冲减成本费用 | 其他减少         |                |          |
| 自动化项目       |        |              | 194,290,085.02 | 与资产相关    |
| 投资哈萨克斯坦铁路补贴 |        |              | 61,176,600.00  | 与资产相关    |
| 滚装码头补助款     |        |              | 10,100,000.00  | 与资产相关    |
| 港建费返还款及政府补贴 |        | 57,397.93    | 9,297,243.84   | 与资产相关    |
| 房屋拆迁补偿      |        |              | 399,365.16     | 与资产相关    |
| 其他          |        | 1,100,000.00 | 7,805,697.62   | 与资产/收益相关 |
| 合计          |        | 1,157,397.93 | 283,068,991.64 |          |

#### 41、 其他非流动负债

| 项目                 | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 利率掉期               | 72,090,551.10 | 61,175,900.11 |
| 养老金固定收益计划          | 2,934,341.70  | 13,707,476.76 |
| 减: 一年内到期部分(附注六、34) | 21,590,761.96 | 18,527,394.95 |
| 合计                 | 53,434,130.84 | 56,355,981.92 |

#### 42、股本

| 项目  | 年初余额              | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额              |
|-----|-------------------|-------------|----|-------|----|----|-------------------|
|     |                   | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                   |
| 流通股 | 10,216,274,357.00 |             |    |       |    |    | 10,216,274,357.00 |

#### 43、资本公积

| 项目     | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额              |
|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 股本溢价   | 20,819,623,903.74 | 511,258,324.35 | 22,076,077.09 | 21,308,806,151.00 |
| 其他资本公积 | 6,899,012,352.72  | 8,008,547.51   |               | 6,907,020,900.23  |
| 合计     | 27,718,636,256.46 | 519,266,871.86 | 22,076,077.09 | 28,215,827,051.23 |

注1: 股本溢价本年增加 511,258,324.35 元, 其中:

①因持有子公司中远海运港口的股权比例变化而增加资本公积 106,886,021.66 元。

②子公司中远海运集运在未丧失对子公司上海泛亚航运有限公司(以下简称“上海泛亚”)控制权的情况下, 处置持有的上海泛亚 20% 股权, 而增加资本公积 381,060,201.66 元。

③因上海泛亚 2018 年度分配过渡期股利高于按持股比例应享有部分, 导致资本公积增加 15,686,570.00 元,

④因下属子公司上海中远资讯科技有限公司 2018 年度分配股利时, 少数股东放弃股利分配和分红, 导致本公司资本公积增加 4,043,998.33 元。

⑤因子公司中远海运集运持有青岛鑫三利冷箱技术有限公司的股比变化(从期初 51% 变化为期末 90%), 导致资本公积增加 1,973,666.67 元。

⑥其它增加资本公积 1,607,866.03 元。

注2: 股本溢价本年减少 22,076,077.09 元, 其中:

因对上海泛亚的持股比例变动, 而减少资本公积 10,379,352.39 元; 因向中远海运集运(南非)有限公司老股东分配股利, 而减少资本公积 7,920,453.54 元; 因收购非全资子公司天津滨海中远集装箱物流有限公司少数股东持有的 3.9% 股权, 而减少资本公积 3,776,271.16 元。

注3: 其他资本公积本期增加 8,008,547.51 元, 其中:

权益法下被投资单位资本公积变动享有的份额变动减少资本公积-87,137.37 元; 因子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动而增加资本公积 3,737,341.41 元; 因子公司中远海运港口整合出售 Zeebrugge 而增加资本公积 4,358,343.47 元。

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 44、其他综合收益

| 项目                  | 年初余额              | 本年发生额            |                    |                 |
|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|                     |                   | 本年所得税前发生额        | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用         |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | 261,659,983.04    | -641,492,284.54  |                    | -126,180,393.40 |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额    | -170,261,157.43   | -82,964,432.39   |                    |                 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | 29,955,759.43     | -29,980,279.98   |                    |                 |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | 401,965,381.04    | -528,547,572.17  |                    | -126,180,393.40 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | -1,824,338,658.96 | 1,126,651,493.17 |                    |                 |
| 其中:权益法下可转进损益的其他综合收益 | 86,987,719.54     | 4,235,858.30     |                    |                 |
| 现金流量套期储备            | 918,651.72        | -8,115,302.48    |                    |                 |
| 外币财务报表折算差额          | -2,018,237,208.86 | 1,130,530,937.35 |                    |                 |
| 其他                  | 105,992,178.64    |                  |                    |                 |
| 其他综合收益合计            | -1,562,678,675.92 | 485,159,208.63   |                    | -126,180,393.40 |

(续)

| 项目                  | 本年发生额           |                 | 年末余额              |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                     | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东       |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | -256,935,326.44 | -258,376,564.70 | 4,724,656.60      |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额    | -65,168,324.29  | -17,796,108.10  | -235,429,481.72   |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | -14,272,596.38  | -15,707,683.60  | 15,683,163.05     |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | -177,494,405.77 | -224,872,773.00 | 224,470,975.27    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 698,085,379.09  | 428,566,114.08  | -1,126,253,279.87 |
| 其中:权益法下可转进损益的其他综合收益 | 2,580,654.48    | 1,655,203.82    | 89,568,374.02     |
| 现金流量套期储备            | -1,635,782.90   | -6,479,519.58   | -717,131.18       |
| 外币财务报表折算差额          | 697,140,507.51  | 433,390,429.84  | -1,321,096,701.35 |
| 其他                  |                 |                 | 105,992,178.64    |
| 其他综合收益合计            | 441,150,052.65  | 170,189,549.38  | -1,121,528,623.27 |

#### 45、专项储备

| 项目    | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 |      | 23,473,675.42 | 23,473,675.42 |      |
| 合计    |      | 23,473,675.42 | 23,473,675.42 |      |

#### 46、 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 851,619,535.66 |      |      | 851,619,535.66 |
| 合计     | 851,619,535.66 |      |      | 851,619,535.66 |

#### 47、 未分配利润

| 项目                  | 本年                 | 上年                 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 上年年末余额              | -16,566,550,123.11 | -19,252,568,657.84 |
| 加: 年初未分配利润调整数       | 60,544,862.31      |                    |
| 其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整 | 60,544,862.31      |                    |
| 本年年初余额              | -16,506,005,260.80 | -19,252,568,657.84 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润  | 1,230,026,418.28   | 2,661,935,871.48   |
| 减: 提取法定盈余公积         |                    |                    |
| 其他                  |                    | -24,082,663.25     |
| 本年年末余额              | -15,275,978,842.52 | -16,566,550,123.11 |

注: 本集团从 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的金融工具相关准则, 将原在可供出售金融资产项目列报的权益工具, 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, 调增年初未分配利润 60,544,862.31 元。

#### 48、 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额              |                    | 上年发生额             |                   |
|------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                 | 成本                 | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 120,703,365,686.78 | 110,537,551,642.88 | 90,429,573,129.97 | 82,597,151,882.75 |
| 其他业务 | 126,163,101.19     | 67,331,235.36      | 34,384,731.08     | 7,484,755.13      |
| 合计   | 120,829,528,787.97 | 110,604,882,878.24 | 90,463,957,861.05 | 82,604,636,637.88 |

#### 49、 税金及附加

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 印花税     | 85,787,496.79 | 71,452,642.98 |
| 房产税     | 67,553,375.56 | 24,941,363.81 |
| 城市维护建设税 | 22,282,083.00 | 23,658,806.35 |
| 土地使用税   | 17,921,317.88 | 16,750,404.63 |
| 教育费附加   | 14,516,740.46 | 16,371,620.08 |
| 车船使用税   | 4,985,359.20  | 3,521,204.95  |
| 其他      | 17,705,274.93 | 8,900,589.74  |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 230,751,647.82 | 165,596,632.54 |

**50、销售费用**

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用    | 52,906,266.54 | 44,070,351.45 |
| 资产费用    | 4,875,639.30  | 5,179,511.06  |
| 营销及管理支出 | 2,960,768.83  | 3,223,352.24  |
| 燃材料物资费用 | 521,251.31    | 451,699.99    |
| 其他成本费用  | 194,967.47    | 161,608.28    |
| 合计      | 61,458,893.45 | 53,086,523.02 |

**51、管理费用**

| 项目      | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 人工费用    | 4,846,835,100.45 | 3,655,177,817.95 |
| 营销及管理支出 | 930,157,945.96   | 873,554,399.82   |
| 资产费用    | 846,237,390.23   | 532,330,907.81   |
| 燃材料物资费用 | 17,486,666.81    | 17,004,196.84    |
| 其他成本费用  | 192,689,073.16   | 87,582,987.21    |
| 合计      | 6,833,406,176.61 | 5,165,650,309.63 |

**52、研发费用**

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 研发人员薪酬     | 17,060,681.37 | 10,482,429.03 |
| 材料、燃料和动力费用 | 163,689.18    | 181,074.51    |
| 固定资产折旧费    | 55,195.10     | 59,926.37     |
| 其他         | 2,414,757.42  | 2,846,746.18  |
| 合计         | 19,694,323.07 | 13,570,176.09 |

**53、财务费用**

| 项目      | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 利息支出    | 3,564,540,952.50 | 1,994,137,122.67 |
| 减: 利息收入 | 543,060,595.51   | 471,020,466.62   |
| 加: 汇兑损益 | -208,389,383.95  | 90,949,512.47    |
| 加: 其他支出 | 154,202,799.83   | 115,877,768.64   |
| 合计      | 2,967,293,772.87 | 1,729,943,937.16 |



#### 54、资产减值损失

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失   |              | 10,833,578.33 |
| 存货跌价损失 | 2,026,690.89 | -153,311.41   |
| 商誉减值损失 |              | 2,090,313.08  |
| 合计     | 2,026,690.89 | 12,770,580.00 |

#### 55、信用减值损失

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额 |
|------|---------------|-------|
| 应收款项 | 38,446,678.63 |       |
| 债权投资 | 13,583,051.12 |       |
| 合计   | 52,029,729.75 |       |

#### 56、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 地方财政补贴收入  | 705,741,388.91 | 313,812,434.89 |
| 合计        | 705,741,388.91 | 313,812,434.89 |

#### 57、投资收益

| 项目                   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 2,077,527,511.66 | 1,701,955,788.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 45,220,807.46    | 1,940,433,753.11 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 60,797,085.13    |                  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 159,097.43       |                  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 16,953,845.05    |                  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益   |                  | 12,159,590.88    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益    |                  | 264,099,214.03   |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 33,545,069.79    |                  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | 832,237.06       |                  |
| 其他                   |                  | 267,925.78       |
| 合计                   | 2,235,035,653.58 | 3,918,916,272.41 |

### 58、公允价值变动收益/损失

| 项目                    | 本年发生额           | 上年发生额 |
|-----------------------|-----------------|-------|
| 交易性金融资产               | -105,645,521.35 |       |
| 其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -38,082,774.81  |       |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 28,377,382.00   |       |
| 合计                    | -77,268,139.35  |       |

### 59、资产处置收益(损失以“-”号填列)

| 项目           | 本年发生额          | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额  |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 非流动资产处置收益    |                |              |                |
| 其中: 固定资产处置收益 | 123,522,859.78 | 4,636,533.71 | 123,522,859.78 |
| 无形资产处置收益     | -284,946.21    | 767,193.53   | -284,946.21    |
| 合计           | 123,237,913.57 | 5,403,727.24 | 123,237,913.57 |

### 60、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目                                | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入本年非经常性损益的金额  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得                       | 8,703,173.43   | 5,207,038.39   | 8,703,173.43   |
| 与企业日常活动无关的政府补助<br>(详见下表: 政府补助明细表) | 814,945,217.74 | 857,768,913.94 | 814,945,217.74 |
| 无法支付的应付款项                         | 4,316,962.48   | 3,987,395.13   | 4,316,962.48   |
| 索赔收入                              | 4,323,329.05   | 545,284.78     | 4,323,329.05   |
| 罚款收入                              | 14,524.00      | 21,005.00      | 14,524.00      |
| 违约金收入                             | 451,397.67     | 230,366.17     | 451,397.67     |
| 其他                                | 7,334,479.50   | 4,923,718.25   | 7,334,479.50   |
| 合计                                | 840,089,083.87 | 872,683,721.66 | 840,089,083.87 |

#### (2) 计入当年损益的政府补助

| 补助项目        | 本年发生金额         | 上年发生金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----------------|----------------|-------------|
| 拆旧建新补贴      | 809,174,520.00 | 529,993,361.00 | 与收益相关       |
| 其他各地政府补助/奖励 | 5,770,697.74   | 327,775,552.94 | 与收益/资产相关    |
| 合计          | 814,945,217.74 | 857,768,913.94 |             |

### 61、营业外支出

| 项目               | 本年金额          | 上年金额           | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失      | 14,242,928.87 | 99,500,346.75  | 14,242,928.87 |
| 对外捐赠支出           | 10,271,584.18 | 376,791.40     | 10,271,584.18 |
| 预计负债             | 8,109,657.83  | 5,440,741.12   | 8,109,657.83  |
| 赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出 | 4,927,531.38  | 11,680,884.98  | 4,927,531.38  |
| 债务重组损失           | 678,310.99    |                | 678,310.99    |
| 其他               | 1,268,043.33  | 9,484,522.36   | 1,268,043.33  |
| 合计               | 39,498,056.58 | 126,483,286.61 | 39,498,056.58 |

### 62、所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 当年所得税费用 | 686,749,468.05 | 1,402,253,286.78 |
| 递延所得税费用 | 132,211,222.73 | -529,902,755.88  |
| 合计      | 818,960,690.78 | 872,350,530.90   |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额             |
|--------------------------------|-------------------|
| 本年合并利润总额                       | 3,845,322,519.27  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 961,330,629.82    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 55,118,157.42     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -960,931.76       |
| 非应税收入的影响                       | -2,727,467,888.03 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,487,287,741.31  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -131,385,161.60   |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 146,604,728.79    |
| 其他                             | 28,433,414.83     |
| 所得税费用                          | 818,960,690.78    |

### 63、现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 代收款项      | 3,991,077,765.83 | 4,571,763,374.29 |
| 收到补贴收入    | 1,409,755,195.38 | 1,232,958,236.30 |
| 利息收入      | 564,558,615.92   | 478,745,693.92   |
| 收到保证金     | 398,997,294.07   | 221,129,196.25   |
| 收回押金      | 244,360,331.27   | 213,424,071.50   |
| 员工归还备用金   | 43,826,444.89    | 32,282,646.30    |
| 经营租赁收到的现金 | 21,658,335.75    | 26,028,404.33    |
| 收到保险公司赔款  | 1,944,578.72     | 30,729,733.41    |
| 其他        | 147,425,626.69   | 118,473,072.77   |
| 合计        | 6,823,604,188.52 | 6,925,534,429.07 |

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 代付款项     | 4,810,260,283.86 | 4,748,137,539.80 |
| 行政办公费用   | 1,095,739,915.54 | 1,032,598,383.11 |
| 法律及专业服务费 | 363,627,672.99   | 119,358,639.17   |
| 租赁费      | 283,945,980.94   | 173,337,051.05   |
| 押金及保证金   | 267,280,116.65   | 380,865,181.73   |
| 交通及差旅费   | 129,940,352.95   | 105,573,696.59   |
| 其他       | 80,924,810.72    | 59,036,138.93    |
| 合计       | 7,031,719,133.65 | 6,618,906,630.38 |

##### ③收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额 |
|---------|----------------|-------|
| 收合营公司还款 | 233,894,703.90 |       |
| 其他      | 141,475.45     |       |
| 合计      | 234,036,179.35 |       |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 处置子公司支付的现金 | 20,580,405.71 |               |
| 缴纳往期船舶处置税费 |               | 41,847,111.63 |
| 其他         | 87,161.31     | 177,802.00    |
| 合计         | 20,667,567.02 | 42,024,913.63 |

⑤收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本年发生额            | 上年发生额          |
|------------|------------------|----------------|
| 融资租赁款      | 942,951,620.00   |                |
| 收少数股东提供的贷款 | 289,635,397.29   | 47,975,839.86  |
| 收合营公司提供的借款 | 217,230,062.40   | 100,000,720.34 |
| 合计         | 1,449,817,079.69 | 147,976,560.20 |

⑥支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 融资租入固定资产租赁费 | 806,834,037.78   | 891,632.31       |
| 支付贷款保证金     | 379,947,200.10   |                  |
| 归还少数股东贷款    | 378,584,163.69   | 100,000,000.00   |
| 归还合营公司贷款    | 282,417,634.20   |                  |
| 融资安排费       | 104,058,248.38   | 289,741,408.23   |
| 归还融资借款      | 89,260,193.10    | 1,031,164,938.46 |
| 购买少数股东股权    | 9,523,496.33     | 741,967.93       |
| 定利福利利息      |                  | 339,045.62       |
| 合计          | 2,050,624,973.58 | 1,422,878,992.55 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                 | 本年金额             | 上年金额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: |                  |                  |
| 净利润                | 3,026,361,828.49 | 4,830,685,403.42 |
| 加: 资产减值准备          | 2,026,690.89     | 12,770,580.00    |
| 信用资产减值损失           | 52,029,729.75    |                  |
| 固定资产折旧             | 3,902,467,847.16 | 2,204,251,853.65 |
| 无形资产摊销             | 297,641,211.95   | 130,750,530.09   |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                        | 15,542,708.30     | 1,240,959.78      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -123,237,913.57   | -5,403,727.24     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 5,539,755.44      | 94,293,308.36     |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              | 77,268,139.35     |                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 2,819,267,756.10  | 3,100,135,044.15  |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -2,235,035,653.58 | -3,918,916,272.41 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | 98,300,640.96     | -1,073,086,067.82 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 33,910,581.77     | 543,183,311.94    |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -1,772,377,715.45 | -771,970,575.04   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -4,657,532,215.93 | 942,922,142.73    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 6,588,602,229.99  | 1,001,182,892.25  |
| 其他                              |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 8,130,775,621.62  | 7,092,039,383.86  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                   |                   |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:                |                   |                   |
| 现金的年末余额                         | 32,837,729,046.74 | 25,738,525,700.19 |
| 减:现金的年初余额                       | 25,738,525,700.19 | 32,188,572,012.16 |
| 加:现金等价物的年末余额                    |                   |                   |
| 减:现金等价物的年初余额                    |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                    | 7,099,203,346.55  | -6,450,046,311.97 |

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 本年金额              |
|-----------------------------|-------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物     | 31,130,092,828.92 |
| 其中:东方海外(国际)有限公司             | 31,130,092,828.92 |
| 减:购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 10,096,103,826.82 |
| 其中:东方海外(国际)有限公司             | 10,096,103,826.82 |
| 加:以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 |                   |
| 取得子公司支付的现金净额                | 21,033,989,002.10 |

(4) 现金和现金等价物

| 项目             | 年末余额              | 年初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 现金             | 32,837,729,046.74 | 25,738,525,700.19 |
| 其中: 库存现金       | 3,421,860.67      | 4,984,839.92      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 32,818,570,605.10 | 25,689,640,939.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 15,736,580.97     | 43,899,921.18     |
| 现金等价物          |                   |                   |
| 年末现金和现金等价物余额   | 32,837,729,046.74 | 25,738,525,700.19 |

64、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目                     | 年末账面价值            | 受限原因           |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 用于担保的资产小计:             | 73,642,385,065.04 | 抵押贷款           |
| 其他权益工具投资               | 257,400,000.00    | 抵押贷款(注1)       |
| 船舶                     | 46,746,924,611.28 | 抵押贷款           |
| 其他固定资产                 | 17,908,468,877.05 | 融资租赁船舶         |
| 其他固定资产                 | 7,391,365,931.15  | 抵押贷款           |
| 其他固定资产                 | 1,002,967,996.99  | 融资租赁固定资产       |
| 土地使用权                  | 319,688,286.20    | 抵押贷款           |
| 房屋建筑物                  | 9,794,809.40      | 融资租赁办公楼        |
| 在建工程                   | 5,774,552.97      | 抵押贷款           |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计: | 1,157,242,743.06  |                |
| 货币资金                   | 437,009,410.76    | 还款保证金          |
| 货币资金                   | 408,360,399.79    | 用于担保的定期存款或通知存款 |
| 货币资金                   | 289,174,755.12    | 不能随时提取的定期存款    |
| 货币资金                   | 11,383,623.10     | 保证金            |
| 货币资金                   | 11,314,554.29     | 其他             |
| 合计                     | 74,799,627,808.10 | —              |

注 1: 本公司下属公司上海中海码头发展有限公司以其持有的广州港股份有限公司的 6,500 万股股票质押, 申请办理借款、商业承兑汇票、票据贴现或信用证等融资业务, 截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 155,100,000.00 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 持有的广州港股份有限公司股票市值为 257,400,000.00 元。

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**65、重要的外币货币性项目**

| 项目      | 年末外币余额             | 折算汇率   | 年末折算人民币余额         |
|---------|--------------------|--------|-------------------|
| 货币资金    |                    |        |                   |
| 其中: 美元  | 3,092,085,572.98   | 6.8632 | 21,221,601,704.51 |
| 欧元      | 162,296,575.20     | 7.8473 | 1,273,589,914.54  |
| 港币      | 651,124,445.06     | 0.8762 | 570,515,238.76    |
| 印度卢比    | 3,553,721,499.08   | 0.0981 | 348,620,079.06    |
| 巴基斯坦卢比  | 6,195,496,878.14   | 0.0494 | 306,057,545.78    |
| 日元      | 3,927,981,708.72   | 0.0619 | 243,142,067.77    |
| 印度尼西亚卢比 | 335,021,691,880.00 | 0.0005 | 167,510,845.94    |
| 加拿大元    | 23,611,439.00      | 5.0381 | 118,956,790.82    |
| 英镑      | 12,144,502.78      | 8.6762 | 105,368,134.99    |
| 韩元      | 16,268,605,631.15  | 0.0061 | 99,238,494.35     |
| 澳大利亚元   | 18,352,118.63      | 4.8250 | 88,548,972.41     |
| 菲律宾比索   | 543,179,070.08     | 0.1307 | 70,993,504.46     |
| 尼日利亚奈拉  | 3,562,749,686.77   | 0.0189 | 67,335,969.08     |
| 新加坡元    | 10,877,347.90      | 5.0062 | 54,454,179.08     |
| 越南盾     | 173,741,086,800.00 | 0.0003 | 52,122,326.04     |
| 应收账款    |                    |        |                   |
| 其中: 美元  | 683,677,497.98     | 6.8632 | 4,692,215,404.13  |
| 欧元      | 234,325,939.39     | 7.8473 | 1,838,825,944.17  |
| 英镑      | 26,575,927.02      | 8.6762 | 230,578,058.02    |
| 澳大利亚元   | 46,350,928.79      | 4.8250 | 223,643,231.40    |
| 新加坡元    | 35,744,241.35      | 5.0062 | 178,942,821.04    |
| 日元      | 2,778,045,656.06   | 0.0619 | 171,961,026.11    |
| 土耳其里拉   | 114,129,462.85     | 1.2962 | 147,934,609.75    |
| 印度尼西亚卢比 | 247,461,754,140.00 | 0.0005 | 123,730,877.07    |
| 加拿大元    | 20,695,761.25      | 5.0381 | 104,267,314.76    |
| 港币      | 118,099,193.16     | 0.8762 | 103,478,513.05    |
| 马来西亚林吉特 | 62,355,301.07      | 1.6479 | 102,755,300.63    |
| 波兰兹罗提   | 38,701,371.12      | 1.8271 | 70,711,275.17     |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 年末外币余额             | 折算汇率   | 年末折算人民币余额        |
|-------------|--------------------|--------|------------------|
| 韩元          | 11,424,636,609.84  | 0.0061 | 69,690,283.32    |
| 丹麦克朗        | 66,301,766.70      | 1.0508 | 69,669,896.45    |
| 泰铢          | 320,445,301.18     | 0.2110 | 67,613,958.55    |
| 列伊          | 39,554,190.33      | 1.6835 | 66,589,479.42    |
| 沙特阿拉伯利雅     | 34,168,637.15      | 1.8287 | 62,484,186.75    |
| 南非兰特        | 115,921,673.71     | 0.4735 | 54,888,912.50    |
| 瑞典克朗        | 70,140,793.03      | 0.7614 | 53,405,199.81    |
| 其他应收款       |                    |        |                  |
| 其中:美元       | 133,510,828.37     | 6.8632 | 916,311,517.30   |
| 欧元          | 42,921,001.73      | 7.8473 | 336,813,976.85   |
| 沙特阿拉伯利雅     | 158,035,329.34     | 1.8287 | 288,999,206.76   |
| 墨西哥比索       | 283,901,297.45     | 0.3484 | 98,911,212.03    |
| 新加坡元        | 15,196,531.79      | 5.0062 | 76,076,877.44    |
| 马来西亚林吉特     | 32,136,745.99      | 1.6479 | 52,958,143.71    |
| 应收票据        |                    |        |                  |
| 其中:欧元       | 5,463,337.04       | 7.8473 | 42,872,444.75    |
| 土耳其里拉       | 10,616,890.72      | 1.2962 | 13,761,613.75    |
| 美元          | 1,083,832.76       | 6.8632 | 7,438,561.00     |
| 长期应收款       |                    |        |                  |
| 其中:欧元       | 132,124,578.98     | 7.8473 | 1,036,821,208.63 |
| 港币          | 179,999,996.78     | 0.8762 | 157,715,997.18   |
| 应付账款        |                    |        |                  |
| 其中:美元       | 1,225,976,609.73   | 6.8632 | 8,414,122,667.91 |
| 欧元          | 209,030,284.11     | 7.8473 | 1,640,323,348.46 |
| 港币          | 548,887,123.28     | 0.8762 | 480,934,897.42   |
| 日元          | 4,594,591,272.70   | 0.0619 | 284,405,199.78   |
| 印度卢比        | 2,646,294,000.20   | 0.0981 | 259,601,441.42   |
| 新加坡元        | 48,697,644.76      | 5.0062 | 243,790,149.21   |
| 加拿大元        | 47,564,992.81      | 5.0381 | 239,637,190.27   |
| 澳大利亚元       | 48,622,868.05      | 4.8250 | 234,605,338.32   |
| 阿拉伯联合酋长国迪拉姆 | 99,490,004.05      | 1.8679 | 185,837,378.56   |
| 印度尼西亚卢比     | 332,406,977,780.00 | 0.0005 | 166,203,488.89   |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 年末外币余额             | 折算汇率   | 年末折算人民币余额         |
|---------|--------------------|--------|-------------------|
| 韩元      | 24,695,106,621.31  | 0.0061 | 150,640,150.39    |
| 英镑      | 16,750,199.10      | 8.6762 | 145,328,077.43    |
| 马来西亚林吉特 | 85,810,208.48      | 1.6479 | 141,406,642.55    |
| 沙特阿拉伯利雅 | 45,089,492.23      | 1.8287 | 82,455,154.45     |
| 墨西哥比索   | 234,933,000.52     | 0.3484 | 81,850,657.38     |
| 泰铢      | 281,030,791.80     | 0.2110 | 59,297,497.07     |
| 其他应付款   |                    |        |                   |
| 其中:美元   | 252,225,272.86     | 6.8632 | 1,731,072,492.71  |
| 欧元      | 57,199,270.34      | 7.8473 | 448,859,834.17    |
| 沙特阿拉伯利雅 | 145,329,582.27     | 1.8287 | 265,764,207.09    |
| 菲律宾比索   | 1,186,006,821.88   | 0.1307 | 155,011,091.62    |
| 墨西哥比索   | 390,314,105.83     | 0.3484 | 135,985,434.47    |
| 越南盾     | 311,564,672,866.67 | 0.0003 | 93,469,401.86     |
| 巴基斯坦卢比  | 1,431,312,287.25   | 0.0494 | 70,706,826.99     |
| 长期借款    |                    |        |                   |
| 其中:美元   | 5,743,102,033.15   | 6.8632 | 39,416,057,873.90 |
| 欧元      | 745,714,828.70     | 7.8473 | 5,851,847,975.24  |
| 港币      | 2,699,991,678.85   | 0.8762 | 2,365,732,709.01  |
| 短期借款    |                    |        |                   |
| 其中:美元   | 1,100,000,000.00   | 6.8632 | 7,549,520,000.00  |
| 应付债券    |                    |        |                   |
| 其中:美元   | 1,291,512,343.56   | 6.8632 | 8,863,907,516.32  |

## 66、政府补助

| 种类           | 金额             | 列报项目  | 计入当期损益的金额      |
|--------------|----------------|-------|----------------|
| 拆旧建新补贴       | 809,174,520.00 | 营业外收入 | 809,174,520.00 |
| 集装箱、航线、港口补贴  | 429,503,337.23 | 其他收益  | 429,503,337.23 |
| 各地政府各项专项基金补助 | 244,424,122.34 | 其他收益  | 244,424,122.34 |
| 稳岗补贴         | 1,657,074.83   | 其他收益  | 1,657,074.83   |
| 个税手续费返还      | 4,335,829.20   | 其他收益  | 4,335,829.20   |
| 递延收益         | 3,263,606.68   | 其他收益  | 3,263,606.68   |
| 递延收益         | 79,234.48      | 营业外收入 | 79,234.48      |
| 其他各地政府补助/奖励  | 22,557,418.63  | 其他收益  | 22,557,418.63  |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 种类          | 金额               | 列报项目  | 计入当期损益的金额        |
|-------------|------------------|-------|------------------|
| 其他各地政府补助/奖励 | 5,691,463.26     | 营业外收入 | 5,691,463.26     |
| 合计          | 1,520,686,606.65 |       | 1,520,686,606.65 |

## 七、合并范围的变化

### 1、合并范围变动情况

本期本集团合并范围内增加子公司 228 家,减少子公司 25 家。具体情况如下:

| 公司名称                    | 合并范围变化的原因 | 期末持股比例 (%) |
|-------------------------|-----------|------------|
| 增加:                     |           |            |
| CSP Abu Dhabi CFS LTD   | 新设        | 100.00     |
| 海路国际港口运营管理有限公司          | 新设        | 51.00      |
| 中远海运港口财务(2018)有限公司等 7 家 | 新设        | 100.00     |
| 东方海外(国际)有限公司等 219 家     | 收购        | 75.00      |
| 减少:                     |           |            |
| 天津中远海运报关行有限公司等 25 家     | 清算关闭      |            |

### 2、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称       | 股权取得时点    | 股权取得成本            | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日       |
|--------------|-----------|-------------------|------------|--------|-----------|
| 东方海外(国际)有限公司 | 2018-7-13 | 31,130,092,828.92 | 75.00      | 购买     | 2018-7-13 |

(续)

| 被购买方名称       | 购买日的确定依据         | 购买日至年末被购买方的收入     | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|------------------|-------------------|----------------|
| 东方海外(国际)有限公司 | 不可撤销要约的先决条件均已经达成 | 24,133,982,780.05 | 782,200,517.14 |

#### (2) 合并成本及商誉

| 项目                | 东方海外(国际)有限公司      |
|-------------------|-------------------|
| 现金                | 31,130,092,828.92 |
| 合并成本合计            | 31,130,092,828.92 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | 26,050,179,972.94 |
| 商誉                | 5,079,912,855.98  |

注:东方海外收购基准日可辨认净资产公允价值经艾华迪评估咨询有限公司按收益法估值方法确定。商誉形成主要系收购对价高于取得的可辨认净资产公允价值份额。

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目        | 东方海外(国际)有限公司      |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 购买日账面价值           | 购买日公允价值           |
| 资产:       |                   |                   |
| 货币资金      | 10,515,246,907.69 | 10,515,246,907.69 |
| 交易性金融资产   | 2,558,640,305.65  | 2,558,640,305.65  |
| 应收票据及应收账款 | 2,537,272,892.83  | 2,537,272,892.83  |
| 预付款项      | 773,885,713.52    | 773,885,713.52    |
| 其他应收款     | 809,016,710.02    | 809,016,710.02    |
| 存货        | 768,568,952.40    | 768,568,952.40    |
| 持有待售资产    | 3,017,720,464.24  | 3,974,912,455.23  |
| 其他流动资产    | 141,945,061.56    | 141,945,061.56    |
| 债权投资      | 1,456,258,315.98  | 1,456,258,315.98  |
| 长期股权投资    | 960,759,868.67    | 1,070,891,434.71  |
| 其他权益工具投资  | 158,906,918.72    | 158,906,918.72    |
| 投资性房地产    | 277,814,301.61    | 2,051,145,999.99  |
| 固定资产      | 38,331,098,802.23 | 38,530,573,279.46 |
| 在建工程      | 146,187,086.23    | 146,187,086.23    |
| 无形资产      | 304,431,656.89    | 3,463,346,798.25  |
| 开发支出      | 2,557,463.98      | 2,557,463.98      |
| 长期待摊费用    | 43,328,508.01     | 43,328,508.01     |
| 递延所得税资产   | 21,214,121.81     | 21,214,121.81     |
| 其他非流动资产   | 973,076,839.76    | 973,076,839.76    |
| 资产合计      | 63,797,930,891.80 | 69,996,975,765.80 |
| 负债:       |                   |                   |
| 应付票据及应付账款 | 4,053,373,035.73  | 4,053,373,035.73  |
| 预收款项      | 52,435,661.10     | 52,435,661.10     |
| 应付职工薪酬    | 191,634,319.55    | 191,634,319.55    |
| 应交税费      | 74,924,820.26     | 74,924,820.26     |
| 其他应付款     | 909,391,575.99    | 909,391,575.99    |
| 持有待售负债    | 1,057,854,356.37  | 1,325,676,675.38  |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 东方海外(国际)有限公司      |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | 购买日账面价值           | 购买日公允价值           |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,933,441,760.66  | 3,933,441,760.66  |
| 长期借款        | 10,051,157,325.54 | 10,051,157,325.54 |
| 长期应付款       | 13,995,682,432.51 | 13,995,682,432.51 |
| 长期应付职工薪酬    | 261,197.89        | 261,197.89        |
| 递延所得税负债     | 1,649,371.62      | 675,423,663.94    |
| 负责总计        | 34,321,805,857.22 | 35,263,402,468.55 |
| 净资产         | 29,476,125,034.58 | 34,733,573,297.25 |
| 减:少数股东权益    |                   |                   |
| 取得的净资产      | 29,476,125,034.58 | 34,733,573,297.25 |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的主要构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 取得方式        |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|--------|-------------|
|                 |       |     |       | 直接      | 间接     |             |
| 中国远洋(香港)有限公司    | 香港    | 香港  | 投资控股  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集装箱运输有限公司   | 上海    | 上海  | 集装箱运输 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运控股(香港)有限公司  | 香港    | 香港  | 投资控股  | 100.00  |        | 设立          |
| 上海泛亚航运有限公司      | 上海    | 上海  | 集装箱运输 |         | 62.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远资讯科技有限公司    | 上海    | 上海  | IT服务  |         | 60.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 天津    | 天津  | 货运代理  |         | 60.00  | 设立          |
| 上海中远海运集装箱物流有限公司 | 上海    | 上海  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运货柜代理有限公司    | 香港    | 香港  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运国际货运有限公司    | 北京    | 北京  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远海运集装箱运输有限公司 | 上海    | 上海  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 宁波中远海运集装箱运输有限公司 | 浙江    | 浙江  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 青岛中远海运集装箱运输有限公司 | 山东    | 山东  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 天津中远海运集装箱运输有限公司 | 天津    | 天津  | 货运代理  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 湖北    | 湖北  | 货运代理  |         | 51.00  | 同一控制下企业合并取得 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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     |             |
| 武汉中远物流有限公司                    | 湖北    | 湖北   | 物流            |         | 49.00  | 同一控制下企业合并取得 |
| 大连中远海运集装箱运输有限公司               | 辽宁    | 辽宁   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 厦门中远海运集装箱运输有限公司               | 福建    | 福建   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集装箱船务代理有限公司               | 北京    | 北京   | 船务代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 厦门中远海运集装箱船务代理有限公司             | 福建    | 福建   | 船务代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远海运集装箱船务代理有限公司             | 上海    | 上海   | 进出口船舶代理       |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 华南中远海运集装箱运输有限公司               | 广东    | 广东   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 海南中远海运集装箱运输有限公司               | 海南    | 海南   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(韩国)有限公司                | 韩国    | 韩国   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(北美)有限公司                | 美国    | 美国   | 船舶代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(欧洲)有限公司                | 德国    | 德国   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远集运(香港)有限公司                  | 香港    | 香港   | 投资控股          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(澳洲)有限公司                | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 京汉航运有限公司                      | 香港    | 香港   | 集装箱运输         |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| COSCO(CAYMAN) Mercury Co.Ltd. | 开曼群岛  | 开曼群岛 | 船舶租赁          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运(日本)株式会社                | 日本    | 日本   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 新鑫海航运有限公司                     | 新加坡   | 新加坡  | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海中远集装箱运输单证服务有限公司             | 上海    | 上海   | 单证服务          |         | 100.00 | 设立          |
| 中远海运集运巴西公司                    | 巴西    | 巴西   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中远海运集运巴拿马有限公司                 | 巴拿马   | 巴拿马  | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 上海远洋运输有限公司                    | 上海    | 上海   | 劳务服务          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| Golden Sea Shipping Pte.Ltd.  | 新加坡   | 新加坡  | 远洋货物运输        |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输青岛有限公司                 | 山东    | 山东   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输上海有限公司                 | 上海    | 上海   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输广州有限公司                 | 广东    | 广东   | 货运代理          |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中海集装箱运输海南有限公司                 | 海南    | 海南   | 船舶代理;<br>货运代理 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 洋浦中远海运冷藏储运有限公司                | 海南    | 海南   | 其他水上运输辅助活动    |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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           |              |
| 中远海运集运(南非)有限公司                   | 南非       | 南非       | 货运代理 |         | 100.00       | 同一控制下企业合并取得  |
| 中远海运集运西亚公司                       | 阿拉伯联合酋长国 | 阿拉伯联合酋长国 | 货运代理 |         | 100.00       | 设立           |
| 中远集运中美洲公司                        | 巴拿马      | 巴拿马      | 货运代理 |         | 100.00       | 同一控制下企业合并取得  |
| 中远海运港口有限公司                       | 香港       | 百慕大      | 投资控股 |         | 47.61<br>(注) | 设立           |
| 中远投资有限公司                         | BVI      | BVI      | 投资控股 |         | 100.00       | 同一控制下企业合并取得  |
| 中远资产管理有限公司                       | 香港       | 香港       | 船舶管理 |         | 100.00       | 设立           |
| Faulkner Global Holdings Limited | BVI      | BVI      | 投资控股 |         | 100.00       | 设立           |
| 东方海外(国际)有限公司                     | 香港       | 百慕大      | 交通运输 |         | 75.00        | 非同一控制下企业收购兼并 |

注:中远海运港口的董事会由14名董事组成,其中本公司委派8人。根据中远海运港口公司章程规定,对于在任何会议中所提出的问题,应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为,中远海运港口董事会多数成员由本公司委派,本公司在中远海运港口的董事会中占多数表决权,能够通过中远海运港口的董事会对中远海运港口实施控制,所以将中远海运港口纳入本公司合并财务报表。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例(%) | 本年归属于少数股东的损益     | 本年向少数股东分派的股利   | 年末少数股东权益          |
|-----------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
| 东方海外(国际)有限公司    | 25.00        | 195,550,129.29   |                | 9,169,004,549.39  |
| 中远海运港口有限公司      | 52.39        | 1,138,420,369.16 | 420,151,019.37 | 18,536,901,994.70 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 38.00        | 79,639,593.15    | 38,830,000.00  | 949,413,374.87    |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 40.00        | 4,901,354.03     |                | 92,972,288.16     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 49.00        | 2,271,866.68     |                | 50,778,968.46     |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 年末余额              |                   |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动资产              | 非流动资产             | 资产合计              |
| 东方海外(国际)有限公司    | 23,443,248,687.94 | 50,025,273,302.21 | 73,468,521,990.15 |
| 中远海运港口有限公司      | 5,877,367,021.51  | 56,297,678,072.20 | 62,175,045,093.71 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 5,462,600,334.07  | 1,095,633,193.51  | 6,558,233,527.58  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 160,296,128.96    | 106,291,385.63    | 266,587,514.59    |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 366,890,543.76    | 66,885,377.50     | 433,775,921.26    |

(续)

| 子公司名称           | 年末余额              |                   |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动负债              | 非流动负债             | 负债合计              |
| 东方海外(国际)有限公司    | 10,536,841,188.09 | 26,255,662,604.58 | 36,792,503,792.67 |
| 中远海运港口有限公司      | 5,354,623,495.69  | 16,967,918,199.56 | 22,322,541,695.25 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 3,922,714,147.85  | 23,188,000.00     | 3,945,902,147.85  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 34,156,794.20     |                   | 34,156,794.20     |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 292,488,593.44    | 34,534,896.77     | 327,023,490.21    |

(续)

| 子公司名称           | 年初余额             |                   |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 流动资产             | 非流动资产             | 资产合计              |
| 东方海外(国际)有限公司    |                  |                   |                   |
| 中远海运港口有限公司      | 5,645,139,243.09 | 53,026,544,121.62 | 58,671,683,364.71 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 5,488,929,875.51 | 1,072,129,168.01  | 6,561,059,043.52  |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 145,597,936.20   | 115,517,456.19    | 261,115,392.39    |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 361,439,799.00   | 54,610,763.58     | 416,050,562.58    |

(续)

| 子公司名称        | 年初余额             |                   |                   |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              | 流动负债             | 非流动负债             | 负债合计              |
| 东方海外(国际)有限公司 |                  |                   |                   |
| 中远海运港口有限公司   | 6,780,602,426.41 | 13,782,440,296.99 | 20,563,042,723.40 |
| 上海泛亚航运有限公司   | 3,803,025,711.49 | 23,188,000.00     | 3,826,213,711.49  |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称           | 年初余额           |               |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额         |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 38,749,487.56  | 1,100,000.00  | 39,849,487.56  |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 279,681,747.54 | 34,576,813.57 | 314,258,561.11 |

(续)

| 子公司名称           | 本年发生额             |                  |                  |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入              | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量         |
| 东方海外(国际)有限公司    | 24,133,982,780.05 | 782,200,517.14   | 1,790,793,518.28 | 2,749,674,675.94 |
| 中远海运港口有限公司      | 6,718,965,902.51  | 2,479,228,708.40 | 2,269,644,493.14 | 1,762,019,138.10 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 16,443,667,958.13 | 223,952,051.60   | 225,852,909.72   | 249,619,223.53   |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 208,987,554.69    | 11,164,815.56    | 11,164,815.56    | 19,288,295.42    |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 1,687,721,611.89  | 5,118,954.29     | 5,118,954.29     | -3,397,415.32    |

(续)

| 子公司名称           | 上年发生额             |                  |                  |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入              | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量         |
| 东方海外(国际)有限公司    |                   |                  |                  |                  |
| 中远海运港口有限公司      | 4,357,806,917.10  | 3,650,377,761.44 | 4,129,423,492.22 | 1,748,308,469.36 |
| 上海泛亚航运有限公司      | 15,361,266,060.51 | 428,980,461.68   | 407,919,399.98   | 1,500,212,341.69 |
| 天津滨海中远集装箱物流有限公司 | 151,908,493.92    | 8,116,664.58     | 8,116,664.58     | 25,755,560.43    |
| 武汉中远海运集装箱运输有限公司 | 1,713,300,902.29  | 17,276,027.93    | 17,276,027.93    | 45,770,069.43    |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 期末余额/本期发生额                                  |                   |
|-------|---|-------------------|
|       | Sigma Enterprises Limited & Wattrus Limited | 青岛港国际股份有限公司       |
| 流动资产  | 6,358,166,214.85                            | 18,366,246,583.00 |
| 非流动资产 | 26,214,456,039.81                           | 30,399,536,350.00 |
| 资产合计  | 32,572,622,254.66                           | 48,765,782,933.00 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 期末余额/本期发生额                                 |                   |
|----------------------|--|-------------------|
|                      | Sigma Enterprises Limited & Wattus Limited | 青岛港国际股份有限公司       |
| 流动负债                 | 4,587,973,253.18                           | 13,061,303,354.00 |
| 非流动负债                | 1,644,322,452.93                           | 6,284,955,336.00  |
| 负债合计                 | 6,232,295,706.11                           | 19,346,258,690.00 |
| 少数股东权益               | 8,632,783,126.49                           | 2,439,864,984.00  |
| 归属于母公司股东权益           | 17,707,543,422.06                          | 26,979,659,259.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 3,638,900,173.23                           | 4,966,955,269.58  |
| 调整事项                 | 773,640,750.02                             | 2,267,937,978.72  |
| —商誉                  | 193,489,088.32                             | 1,350,237,155.03  |
| —内部交易未实现利润           |  |                   |
| —其他                  | 580,151,661.70                             | 917,700,823.69    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,412,540,923.25                           | 7,234,893,248.30  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |                   |
| 营业收入                 | 6,378,146,552.72                           | 11,600,102,528.00 |
| 净利润                  | 1,494,428,570.26                           | 3,843,526,348.00  |
| 终止经营的净利润             |  |                   |
| 其他综合收益               | -89,735,746.67                             | -145,620,731.00   |
| 综合收益总额               | 1,404,692,823.59                           | 3,697,905,617.00  |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |  |                   |

(续)

| 项目            | 年初余额/上期发生额                                 |                   |
|---------------|--|-------------------|
|               | Sigma Enterprises Limited & Wattus Limited | 青岛港国际股份有限公司       |
| 流动资产          | 6,179,821,796.12                           | 17,206,237,151.00 |
| 非流动资产         | 25,852,472,566.42                          | 30,847,415,261.00 |
| 资产合计          | 32,032,294,362.54                          | 48,053,652,412.00 |
| 流动负债          | 3,751,076,022.40                           | 13,140,309,400.00 |
| 非流动负债         | 3,206,025,905.82                           | 9,850,686,622.00  |
| 负债合计          | 6,957,101,928.22                           | 22,990,996,022.00 |
| 少数股东权益        | 8,052,803,594.45                           | 1,507,993,619.00  |
| 归属于母公司股东权益    | 17,022,388,839.87                          | 23,554,662,771.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,498,100,906.60                           | 4,336,413,416.14  |
| 调整事项          | 698,130,618.87                             | 2,291,950,997.28  |
| —商誉           | 184,213,836.25                             | 1,562,998,631.00  |
| —内部交易未实现利润    |  |                   |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 年初余额/上期发生额                                 | 年初余额/上期发生额        |
|----------------------|--|-------------------|
|                      | Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited | 青岛港国际股份有限公司       |
| 一其他                  | 513,916,782.62                             | 728,952,366.28    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,196,231,525.47                           | 6,628,364,413.42  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |                   |
| 营业收入                 | 6,361,347,914.38                           | 10,146,225,042.00 |
| 净利润                  | 1,503,800,041.63                           | 3,240,362,586.00  |
| 终止经营的净利润             |  |                   |
| 其他综合收益               | 132,094,218.17                             | 347,410,000.00    |
| 综合收益总额               | 1,635,894,259.80                           | 3,587,772,586.00  |
| 本期收到的来自联营企业的股利       | 254,102,776.67                             | 149,959,157.10    |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额       | 年初余额/上期发生额       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业:           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 9,886,112,480.06 | 8,571,515,160.66 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| 一净利润            | 697,256,149.56   | 330,604,852.85   |
| 一其他综合收益         | 2,335,728.49     | 960,411.00       |
| 一综合收益总额         | 699,591,878.05   | 331,565,263.85   |
| 联营企业:           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 7,343,919,575.69 | 6,914,721,631.64 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| 一净利润            | 400,714,996.85   | 198,137,860.10   |
| 一其他综合收益         | -1,921,326.23    | 123,170.09       |
| 一综合收益总额         | 398,793,670.62   | 198,261,030.19   |

### 九、与金融工具相关风险

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

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

(1) 市场风险

①市场运费风险

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

②外汇风险

本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手,利用资产负债平衡、同币种收支相抵、错配币种及时换汇等手段,对冲风险。应以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点,合理匹配资产负债币种,防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

③利率风险

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

(2) 信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构、中远海运集团下属财务公司的银行存款、现金及现金等价物。

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

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

(3) 流动性风险

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

十、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目          | 年末公允价值     |            |            | 合计 |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |    |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |    |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                       | 年末公允价值           |                  |            |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 839,781,570.22   | 2,255,715,119.02 |            | 3,095,496,689.24 |
| (1) 交易性金融资产              | 340,339,647.02   | 2,255,715,119.02 |            | 2,596,054,766.04 |
| (2) 其他非流动金融资产            | 499,441,923.20   |                  |            | 499,441,923.20   |
| 2、其他权益工具投资               | 1,253,944,686.15 | 829,693,209.10   |            | 2,083,637,895.25 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 2,093,726,256.37 | 3,085,408,328.12 |            | 5,179,134,584.49 |
| 3、交易性金融负债                |                  | 110,286,301.45   |            | 110,286,301.45   |
| (1) 衍生金融负债               |                  | 38,195,750.35    |            | 38,195,750.35    |
| (2) 其他(利率掉期)             |                  | 72,090,551.10    |            | 72,090,551.10    |
| 持续以公允价值计量的负债总额           |                  | 110,286,301.45   |            | 110,286,301.45   |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目,管理层参考相关专业机构估值报告作为确认依据。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

##### ① 控股股东及最终控制方

| 控股股东名称     | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元)     | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 中国远洋运输有限公司 | 北京  | 远洋运输 | 1,619,135.13 | 44.61        | 44.61         |

注:本公司的最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

#### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、在子公司中的权益”。

#### (3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合营或联营企业名称                           | 与本公司关系 |
|-------------------------------------|--------|
| 中远海运集运(以色列)有限公司                     | 合营     |
| 中远海运集运(意大利)有限公司                     | 合营     |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司                     | 合营     |
| 中远海运集运(埃及)有限公司                      | 合营     |
| OOCL (Egypt) Shipping Agency S.A.E. | 合营     |
| OOCL (U.A.E.) L.L.C.                | 合营     |
| 中远阿联酋瑞斯公司                           | 合营     |
| 中远-国际码头(香港)有限公司                     | 合营     |
| 中远海运集运(泰国)有限公司                      | 合营     |
| 中远海运集运(兰卡)有限公司                      | 合营     |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司                     | 合营     |
| 青岛东港国际集装箱储运有限公司                     | 合营     |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                      | 合营     |
| 营口集装箱码头有限公司                         | 合营     |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                     | 合营     |
| 太仓集装箱码头有限公司                         | 联营     |
| 上海明东集装箱码头有限公司                       | 联营     |
| 青岛港国际股份有限公司                         | 联营     |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司                    | 联营     |
| 辽宁沈哈红运物流锦州有限公司                      | 联营     |

(4) 其他关联方

| 其他关联方名称        | 与本公司关系    |
|----------------|-----------|
| 上海中远海运物流有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 天津中远海运船务代理有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 中国连云港外轮代理有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 中国上海外轮代理有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 中国张家港外轮代理有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 宁波外代新华国际货运有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 宁波外代新扬船务有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 青岛远洋大亚物流有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 宁波中远海运物流有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 广州中远海运物流有限公司   | 同受最终控制方控制 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称           | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 中远海运散货运输有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 深圳中远海运物流有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 秦皇岛中远海运船务代理有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运特种运输股份有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 中国大连外轮代理有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 厦门中远海运物流有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远罗马尼亚船贸公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展股份有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运（韩国）有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远国际船舶贸易（北京）有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 东方国际集装箱（连云港）有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运油品运输有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 上海远洋船舶管理有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 大连中远海运油品运输有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 中远石油有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 宁波中远海运船务代理有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（巴拿马）代理有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 中国汽车运输廊坊公司        | 同受最终控制方控制 |
| 海贸国际运输有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中远土耳其船贸公司         | 同受最终控制方控制 |
| 南通中远海运物流有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 连悦有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 远通海运设备服务有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应香港有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运船务代理有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 中国宁波外轮代理有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 大洋洲集装箱服务有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远澳洲海空货运有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运重工有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 上海中远海运物流国际储运有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运（新加坡）石油有限公司   | 同受最终控制方控制 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称               | 与本公司关系    |
|-----------------------|-----------|
| 佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展(香港)有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运发展(亚洲)有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中远(开曼)福庆控股有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运(德国)集卡运输有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 新远(新加坡)有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 中远散货运输有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 连云港外代国际货运代理有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中远法国公司                | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运船员管理有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 常熟中远海运物流有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远控船(英国)有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远航务(英国)有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运(英国)有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中海海员香港有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 上海船舶运输科学研究所           | 同受最终控制方控制 |
| 青岛港联海国际物流有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 中燃国际石油(新加坡)有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运(美国)公司            | 同受最终控制方控制 |
| 新中铃株式会社               | 同受最终控制方控制 |
| 东方国际集装箱(锦州)有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 中国海运(英国)集卡运输有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 营口中联理货有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 中国船舶燃料广州有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运(厦门)有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 中远(新加坡)有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 中远(香港)航运有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 雅达有限公司                | 同受最终控制方控制 |
| 天津中远海运航空货运代理有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 中远海运(东南亚)有限公司         | 同受最终控制方控制 |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称   | 与本公司关系    |
|---|-----------|
| 中国海运(东南亚)控股有限公司                                       | 同受最终控制方控制 |
| <b>MAERSK LINE A/S</b>                                | 其他关联方     |
| 马士基(中国)航运有限公司   | 其他关联方     |
| 马士基航运有限公司   | 其他关联方     |
| 中国烟台外轮代理有限公司  | 其他关联方     |
| <b>SEAGO LINE A/S</b>                                 | 其他关联方     |
| <b>MSC Mediterranean Shipping Company,S.A.</b>        | 其他关联方     |
| 中国厦门外轮代理有限公司  | 其他关联方     |
| 中国天津外轮代理公司  | 其他关联方     |
| <b>MCC 运输新加坡有限公司</b>                                  | 其他关联方     |
| 江苏省扬州港务集团有限公司   | 其他关联方     |
| 广州港物流有限公司   | 其他关联方     |
| 江苏连云港港口股份有限公司   | 其他关联方     |
| 神华中海航运有限公司  | 其他关联方     |
| <b>埃及多米尼 COSCODOM</b>                                 | 其他关联方     |
| 大连国际集装箱码头有限公司   | 其他关联方     |
| 中远考斯芬玛公司  | 其他关联方     |
| 长江口开发集团有限公司   | 其他关联方     |
| 中国海运(阿联酋)代理有限公司                                       | 其他关联方     |
| 南通综合保税区发展有限公司   | 其他关联方     |
| 连云港电子口岸信息发展有限公司                                       | 其他关联方     |
| <b>SDAD. DE ESTIBA Y DESEST. PTO DE BILBAO, SAGEP</b> | 其他关联方     |
| 广州港船务有限公司   | 其他关联方     |
| 厦门海沧投资集团有限公司  | 其他关联方     |
| <b>APM Terminal Invest Company Limited</b>            | 其他关联方     |
| 广州港集团有限公司   | 其他关联方     |
| 张家港港务集团有限公司   | 其他关联方     |
| 武汉钢铁集团物流有限公司  | 其他关联方     |
| 锦州港股份有限公司   | 其他关联方     |
| 广州港客运服务有限公司   | 其他关联方     |
| 英国环球航运公司  | 其他关联方     |
| 泉州港务集装箱码头有限公司   | 其他关联方     |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称      | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 大连港集装箱发展有限公司 | 其他关联方  |
| 南通港集团有限公司    | 其他关联方  |
| 广州港股份有限公司    | 其他关联方  |
| 晋江市能源投资有限公司  | 其他关联方  |
| 广州港务局海港分局    | 其他关联方  |
| 中远孟加拉有限公司    | 其他关联方  |

## 2、关联交易

### (1) 经常性关联交易情况

#### ①集装箱船舶租赁交易

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

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 集装箱船舶租赁支出 | 9,448,641,418.03 | 8,590,545,744.62 |

#### ②综合服务交易

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

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 综合服务收入 | 37,677,252.89  | 32,406,042.50  |
| 综合服务支出 | 122,108,024.61 | 121,834,771.75 |

#### ③船舶服务交易

本集团与关联方公司之间相互提供以下船舶服务：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料修理服务；船舶安全管理及技术咨询服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理及改造服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理船舶设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船

舶保险及经纪服务;和其他相关船舶服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下:

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 船舶服务收入 | 36,694,312.56     | 26,942,591.59     |
| 船舶服务支出 | 16,408,140,482.83 | 10,802,880,975.34 |

④物业租赁交易

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

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 物业租赁收入 | 2,636,862.74   | 2,160,002.46   |
| 物业租赁支出 | 188,311,765.95 | 160,143,046.85 |

⑤商标使用许可交易

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

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 商标使用费支出 | 1.00  | 1.00  |

⑥金融财务服务交易

中远海运集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)向本公司及附属公司提供以下金融财务服务:存款服务;信贷服务;清算服务;外汇服务;经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。

A、报告期内财务公司吸收本集团存款余额及本集团自财务公司存款利息收入如下:

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 期末存放财务公司款项   | 9,509,211,640.16 | 7,655,407,691.82 |
| 存放财务公司款项利息收入 | 108,673,765.92   | 62,961,234.60    |

注:本期存放财务公司款项最大日余额为9,510,504,301.49元。

B、报告期内财务公司向本集团发放贷款余额及本集团利息支出如下:

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目               | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------|------------------|------------------|
| 财务公司向本集团发放贷款期末余额 | 4,306,820,000.00 | 2,471,500,000.00 |
| 支付财务公司借款利息       | 136,078,873.10   | 65,217,401.03    |

注:本期财务公司向本集团发放贷款最大日余额为 4,460,560,000.00 元。

⑦船员租赁交易

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

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 船员租赁收入 | 22,687,295.02  | 108,876,374.40 |
| 船员租赁支出 | 671,280,990.51 | 528,396.15     |

⑧集装箱服务交易

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

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 集装箱服务收入 | 285,903,798.74 | 35,195.28     |
| 集装箱服务支出 | 145,621,425.24 | 92,414,824.11 |

⑨码头服务交易

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

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 码头服务支出 | 3,813,797,738.80 | 4,393,067,583.59 |

⑩中远海运港口为中远-国际货柜码头(香港)有限公司提供服务

根据中远海运港口与中远-国际货柜码头(香港)有限公司于1996年1月1日订立的管理服务协议,自1996年1月1日起,中远海运港口及其子公司为中远-国际货柜码头(香港)有限公司提供顾问和管理服务,并于每年收取约2,000万港元的管理费。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下:(单位:港元)

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 中远海运港口为中远-国际货柜码头提供服务收入 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(11) 货运服务交易

双方相互提供货运、订舱、物流、船舶代理、揽货、代收代付船务运费及其他相关服务。本期度关联方交易发生情况如下:

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 货运服务收入 | 1,095,297,561.99 | 640,664,513.02 |
| 货运服务支出 | 329,292,613.55   | 129,817,374.30 |

(12) 中远海运港口与中海集团航运及码头服务交易

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

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 航运及码头服务收入 | 869,956,276.97 | 442,154,946.98 |
| 航运及码头服务支出 | 77,265,687.87  | 63,224,096.91  |

(13) 与太平船务有限公司发生的航运服务协议

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

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 航运服务收入 | 97,859,614.21 | 32,555,676.72 |

(14) 与太平船务有限公司发生的船舶租赁服务协议(包含舱位买卖)

本集团与太平船务有限公司于2018年3月29日签订持续性关联交易协议,约定相互提供船舶租赁服务(包括舱位买卖)。期限自2018年1月1日至2019年12月31日。因此,上年同期关联交易金额按新协议内容进行重新分类。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下:

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 船舶服务收入 | 197,599,225.37 | 28,686,087.27 |
| 船舶服务支出 | 117,887,184.33 | 23,935,992.26 |

(15) 与关联公司发生的集装箱租赁服务协议

本集团与关联公司签订持续性关联交易协议,约定关联公司向本集团提供集装箱租赁服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下:

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额 |
|---------|----------------|-------|
| 集装箱租赁支出 | 784,762,383.73 |       |

(2) 重大偶发关联方交易

建造船舶

2015年9月9日中远资产管理有限公司的下属单船公司(以下简称“单船公司”)与南通中远海运川崎船舶工程有限公司(原名南通中远川崎船舶工程有限公司,以下简称“南通中远川崎”)签订协议,委托南通中远川崎为其建造4艘19,000TEU型船舶,协议船价共计5.412亿美元。本期单船公司共支付上述合同造船进度款3.1815亿美元。单船公司与大连中远海运川崎船舶工程有限公司(原名大连中远川崎船舶工程有限公司,以下简称“大连中远川崎”)签订协议,委托大连中远川崎为其建造2艘19,000TEU型船舶,协议船价共计2.706亿美元。本期单船公司支付上述合同造船进度款1.286亿美元。

(3) 关联担保情况

①本公司为子公司提供的担保

| 担保方名称        | 被担保方名称                          | 担保金额             | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 中远海运控股股份有限公司 | COSCO FINANCE (2011) LIMITED    | 7,837,074,000.00 | 2012-12-03 | 2022-12-3  | 否          |
| 中远海运控股股份有限公司 | COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd | 1,029,480,000.00 | 2018-12-28 | 2023-12-27 | 否          |
| 合计           |                                 | 8,866,554,000.00 |            |            |            |

②子公司之间担保的情况

| 担保方          | 被担保方   | 担保金额              | 担保起始日       | 担保到期日       |
|--------------|--|-------------------|-------------|-------------|
| 中远海运国际货运有限公司 | 中远海运集装箱运输有限公司                                      | 3,000,000,000.00  | 2018-9-29   | 2021-9-28   |
| 中远海运港口有限公司   | Piraeus Container Terminal S.A.                    | 2,426,776,906.50  | 2018-7-11   | 2031-4-7    |
| 中远海运港口有限公司   | COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited       | 2,058,960,000.00  | 2013-1-31   | 2023-1-31   |
| 中远海运港口有限公司   | Abu Dhabi Oceangate Container Terminal L.L.C.(AED) | 370,612,800.00    | 2018-10-23  | 2023-10-23  |
| 东方海外(国际)有限公司 | 东方海外下属子公司(合计92笔)                                   | 28,866,841,541.45 | 2015至2018不等 | 2019至2029不等 |
| 合计           |  | 36,723,191,247.95 |             |             |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方名称         | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|---------------|-------|----------------|------------|------------|----|
| 中国远洋海运集团有限公司  | 拆入    | 384,720,000.00 | 2018-12-28 | 2019-12-28 |    |
| 中国远洋海运集团有限公司  | 拆入    | 803,400,000.00 | 2018-8-18  | 2019-8-18  |    |
| 上海天宏力资产管理有限公司 | 拆入    | 65,000,000.00  | 2018-2-26  | 2019-2-26  |    |
| 中国远洋运输有限公司    | 拆入    | 563,110,000.00 | 2018-12-11 | 2019-12-11 |    |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称           | 拆入<br>/拆出 | 拆借金额             | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|-----------------|-----------|------------------|------------|------------|----|
| 中远海运(香港)有限公司    | 拆入        | 6,863,200,000.00 | 2018-6-21  | 2019-6-21  |    |
| 上海天宏力资产管理有限公司   | 拆入        | 215,000,000.00   | 2018-12-26 | 2019-12-26 |    |
| 唐山中远海运集装箱物流有限公司 | 拆入        | 15,000,000.00    | 2018-05-09 | 2019-05-09 |    |

(5) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

| 项目名称   | 本年发生额    | 上年发生额    |
|--------|----------|----------|
| 董事     | 1,143.13 | 1,411.41 |
| 监事     | 795.06   | 710.30   |
| 高级管理人员 | 1,154.84 | 504.53   |
| 薪酬合计   | 3,093.03 | 2,626.24 |

3、关联方往来余额

(1) 重大应收项目

| 项目名称            | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-----------------|----------------|------|----------------|------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款            |                |      |                |      |
| MAERSK LINE A/S | 37,137,198.83  |      | 44,475,405.36  |      |
| 马士基(中国)航运有限公司   | 24,507,564.85  |      | 27,869,819.15  |      |
| 中远海运(韩国)有限公司    | 22,483,394.98  |      | 9,982,648.88   |      |
| 上海中远海运物流有限公司    | 12,995,661.86  |      | 9,340,473.96   |      |
| 中远海运集运(以色列)有限公司 | 10,409,577.87  |      | 16,538,777.97  |      |
| 中国烟台外轮代理有限公司    | 8,868,725.25   |      | 5,792,207.02   |      |
| 天津中远海运船务代理有限公司  | 8,277,267.71   |      | 6,278,903.60   |      |
| 中远海运集运(意大利)有限公司 | 8,012,393.29   |      |                |      |
| 宁波中远海运物流有限公司    | 6,062,101.72   |      | 3,681,780.58   |      |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司 | 5,203,955.64   |      |                |      |
| SEAGO LINE A/S  | 5,138,754.75   |      | 9,077,576.11   |      |
| 其他公司小计          | 78,228,555.57  |      | 121,859,388.76 |      |
| 合计              | 227,325,152.32 |      | 254,896,981.39 |      |
| 预付账款            |                |      |                |      |
| 中远海运发展股份有限公司    | 164,089,516.80 |      | 164,089,516.80 |      |
| 中远石油有限公司        | 78,926,800.00  |      | 75,143,300.00  |      |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称              | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-------------------|----------------|------|----------------|------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 中海海员香港有限公司        | 56,216,132.64  |      |                |      |
| 中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司 | 17,344,953.19  |      | 16793425.84    |      |
| 宁波中远海运船务代理有限公司    | 5,770,000.00   |      |                |      |
| 其他公司小计            | 6,069,399.92   |      | 24,595,917.75  |      |
| 合计                | 328,416,802.55 |      | 280,622,160.39 |      |
| 其他应收款             |                |      |                |      |
| 中远阿联酋瑞斯公司         | 137,345,377.07 |      | 144,937,355.43 |      |
| 中远海运集运(埃及)有限公司    | 56,026,538.30  |      | 13,464,966.86  |      |
| 中远海运集运(以色列)有限公司   | 18,850,649.41  |      | 9,373,302.60   |      |
| 中远海运集运(兰卡)有限公司    | 10,874,040.24  |      | 7,704,235.15   |      |
| 中远海运发展股份有限公司      | 9,183,159.54   |      | 7,987,666.91   |      |
| 江苏省扬州港务集团有限公司     | 8,182,800.70   |      |                |      |
| 中远土耳其船贸公司         | 6,250,625.45   |      | 5,950,983.69   |      |
| 上海中远海运油品运输有限公司    | 5,345,525.99   |      |                |      |
| 其他公司小计            | 42,469,936.76  |      | 64,539,735.54  |      |
| 合计                | 294,528,653.46 |      | 253,958,246.18 |      |

(2) 重大应付项目

| 项目名称                  | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 应付账款                  |                |                |
| 中远石油有限公司              | 487,997,247.80 | 477,507,085.78 |
| 中国海运(新加坡)石油有限公司       | 392,187,576.53 | 378,553,367.30 |
| 佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司 | 165,705,464.14 | 130,655,293.76 |
| 中远海运发展(香港)有限公司        | 117,384,263.25 | 54,974,651.78  |
| 中远-国际码头(香港)有限公司       | 78,880,795.24  | 90,717,397.92  |
| 中远海运发展股份有限公司          | 57,204,174.01  | 163,875,664.62 |
| 中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司     | 40,538,559.23  |                |
| 青岛神州行国际货运代理有限公司       | 38,624,144.60  | 14,587,399.00  |
| 连悦有限公司                | 21,156,916.84  | 34,047,524.63  |
| 中远(开曼)福庆控股有限公司        | 15,777,261.42  | 14,888,174.70  |
| 佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司   | 14,773,358.37  |                |
| 广西钦州国际集装箱码头有限公司       | 13,871,634.20  |                |



中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称                                | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 远通海运设备服务有限公司                        | 12,003,124.15    | 5,307,116.62     |
| 广州港集团有限公司                           | 11,960,713.92    |                  |
| 新远(新加坡)有限公司                         | 10,129,188.87    | 6,113,517.19     |
| 青岛东港国际集装箱储运有限公司                     | 10,072,858.19    |                  |
| 青岛港联海国际物流有限公司                       | 9,849,659.00     |                  |
| 中远海运特种运输股份有限公司                      | 9,052,156.10     | 9,661,728.01     |
| 中石化中海船舶燃料供应香港有限公司                   | 8,914,135.00     |                  |
| 中燃国际石油(新加坡)有限公司                     | 8,870,960.53     |                  |
| 海贸国际运输有限公司                          | 7,672,412.59     | 9,206,973.41     |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司                      | 6,848,973.48     |                  |
| 上海中远海运船务代理有限公司                      | 6,785,643.66     | 5,084,862.37     |
| 宁波中远海运船务代理有限公司                      | 6,778,022.65     |                  |
| 中远海运(美国)公司                          | 6,426,724.81     |                  |
| 上海明东集装箱码头有限公司                       | 6,092,212.70     |                  |
| 中国宁波外轮代理有限公司                        | 5,866,264.68     |                  |
| 新中铃株式会社                             | 5,212,092.39     |                  |
| 东方国际集装箱(锦州)有限公司                     | 5,060,000.00     |                  |
| 其他公司小计                              | 49,647,692.99    | 206,391,282.67   |
| 合计                                  | 1,631,344,231.34 | 1,601,572,039.76 |
| 预收款项                                |                  |                  |
| 中远海运特种运输股份有限公司                      | 1,400,019.54     | 7,146,374.85     |
| 中远(新加坡)有限公司                         |                  | 724,152.15       |
| 中远散货运输有限公司                          |                  | 362,556.87       |
| 雅达有限公司                              | 1,876,294.44     |                  |
| 中远海运(厦门)有限公司                        | 1,375,931.35     | 2,921,668.18     |
| 其他公司小计                              | 1,078,119.07     | 1,488,982.86     |
| 合计                                  | 5,730,364.40     | 12,643,734.91    |
| 其他应付款                               |                  |                  |
| 厦门海沧投资集团有限公司                        | 433,457,239.00   |                  |
| APM Terminal Invest Company Limited | 355,251,982.32   | 365,968,087.49   |
| 广州港集团有限公司                           | 300,000,000.00   | 360,000,000.00   |
| 上海浦东国际集装箱码头有限公司                     | 225,000,000.00   | 278,500,000.00   |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称                  | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 上海明东集装箱码头有限公司         | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 中远海运发展股份有限公司          | 41,050,722.79    | 24,268,234.82    |
| 张家港港务集团有限公司           | 40,057,209.25    | 40,057,209.25    |
| 中远海运(东南亚)有限公司         | 35,661,036.21    |                  |
| 武汉钢铁集团物流有限公司          | 31,740,574.04    | 30,092,963.81    |
| 锦州港股份有限公司             | 17,589,900.97    |                  |
| 佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司 | 15,731,544.41    |                  |
| 佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司   | 15,492,182.56    | 39789547.82      |
| 中远海运集运(意大利)有限公司       | 14,011,667.90    |                  |
| 中远法国公司                | 11,679,487.21    |                  |
| 中远海运集运(泰国)有限公司        | 10,680,592.23    | 11703605.83      |
| 广州港物流有限公司             | 10,415,675.17    | 9,479,746.52     |
| 广州港客运服务有限公司           | 9,352,007.50     |                  |
| 中远海运(厦门)有限公司          | 9,248,750.18     |                  |
| 英国环球航运公司              | 8,247,875.01     |                  |
| 泉州港务集装箱码头有限公司         | 8,213,108.89     | 17,221,155.91    |
| 中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司     | 7,815,528.09     | 16,800,272.67    |
| 大连港集装箱发展有限公司          | 7,760,250.43     |                  |
| 其他公司小计                | 38,161,094.16    | 140,617,057.22   |
| 合计                    | 1,746,618,428.32 | 1,434,497,881.34 |

## 十二、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

(1) 2018年6月8日经中远海运港口股东特别大会批准的一项股票期权计划。根据此股票期权计划,中远海运港口于2018年6月19日,向238位合格资格参与者(以下简称“承授人”)授出可认购中远海运港口共计53,483,200股,每股面值0.10港元的普通股(以下简称“股份”)的股票期权计划共53,483,200份,股权期权行使价是每股7.27港元。

根据该股票期权计划条款,每次授出的股票期权自股票期权授予日起的5年有效,并自授出日起两年内不能行使(「限制期」)。此外,在满足相关归属条件的前提下,上述授出的股票期权将在限制期结束后于三年内分三批次到期,即(1) 33.3%的股票期权

将于2020年6月19日到期; (2) 33.3%的股票期权将于2021年6月19日到期; 及 (3) 33.4%的股票期权将于2022年6月19日到期。

(2) 根据上述股票期权计划, 中远海运港口于2018年11月29日, 新增向4位承授人授出可认购中远海运港口共计851,966股, 每股面值0.10港元的普通股的股票期权计划共851,966份, 股权期权行使价是每股8.02港元。

本次股票期权将在限制期结束后于三年内分三批次到期, 即 (1) 33.3%的股票期权将于2020年11月29日到期; (2) 33.3%的股票期权将于2021年11月29日到期; 及 (3) 33.4%的股票期权将于2022年11月29日到期。

截至2018年12月31日, 中远海运港口资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为7,850,466.65元。

期内, 根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下:

| 项目    | 本年数          |            | 上年数          |           |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       | 每股平均行使价 (港元) | 购股权数量      | 每股平均行使价 (港元) | 购股权数量     |
| 期初已授出 |              |            | 19.30        | 9,940,000 |
| 期内授出  | 7.27/8.02    | 54,335,166 |              |           |
| 期内行权  |              |            |              |           |
| 期内注销  |              |            |              |           |
| 期内失效  | 7.27         | 2,067,252  | 19.30        | 9,940,000 |
| 期末已授出 | 7.27/8.02    | 52,267,914 |              |           |

## 2、以现金结算的股份支付情况

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

所授出股票增值权的行使期为10年, 自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日, 持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的25%、50%、75%及100%。本公司2007年授出的股票增值权行使价为9.540港元。截至2018年12月31日以现金结算的股份支付产生的负债金额为18,983,943.33元, 系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

## 十三、或有事项

1、本集团预计负债年末余额为 111,470,189.38 元,主要为未决诉讼及税务纠纷而计提的预计负债,参见本附注“六、39 预计负债”。

2、截至 2018 年 12 月 31 日,本集团担保事项主要为集团内担保,详见本附注“十一、2、(3) 关联担保情况”的相关信息披露。

除上述事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

#### 十四、承诺事项

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 被投资单位     | 批准预算总金额          | 已完成金额            | 未支付金额            |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 码头及其他公司投资 | 5,069,222,819.20 | 2,420,998,954.92 | 2,648,223,864.28 |
| 合计        | 5,069,222,819.20 | 2,420,998,954.92 | 2,648,223,864.28 |

(2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

| 项目名称        | 批准预算总金额           | 已完成金额            | 未支付金额             |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 船舶建造        | 8,906,511,904.00  | 2,399,649,248.00 | 6,506,862,656.00  |
| 码头          | 8,614,299,480.69  | 5,901,549,377.58 | 2,712,750,103.11  |
| 其他固定资产      | 2,105,155,803.88  | 1,437,997,800.68 | 667,158,003.20    |
| 集装箱         | 893,015,850.00    | 6,540,000.00     | 886,475,850.00    |
| 长期服务式材料采购合同 | 42,792,238.52     | 30,775,503.81    | 12,016,734.71     |
| 无形资产        | 41,027,254.16     | 33,294,890.26    | 7,732,363.90      |
| 合计          | 20,602,802,531.25 | 9,809,806,820.33 | 10,792,995,710.92 |

(3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

| 期间       | 待付租金              |
|----------|-------------------|
| 未来第一年    | 12,435,812,363.14 |
| 未来第二年    | 7,035,942,017.24  |
| 未来第三年    | 6,129,202,535.67  |
| 未来第四年及以后 | 25,700,338,471.53 |
| 合计       | 51,301,295,387.58 |

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、会计政策变更事项

2018 年度,财政部以财会[2018] 35 号印发修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》,要求自 2019 年 1 月 1 日起在所有境内外同时上市的企业执行上述修订后的准则。

本集团将自 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述各项准则。执行新租赁准则,会增加本公司首次执行日的资产总额、负债总额,资产负债率会有所增加。

## 2、非公开发行股票

本公司以非公开发行股票的方式向中远海运集团、东方航空产业投资有限公司等 9 家投资者合计共发行 2,043,254,870 股 A 股股票,发行价格为 3.78 元/股,募集资金总额为人民币 7,723,503,408.60 元,扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 7,702,574,083.11 元。2019 年 1 月 22 日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)就募集资金到账事项出具了《验资报告》(XYZH/2019BJA130001 号),确认募集资金到账。

## 3、中远海运港口附属公司通过增资扩股方式控股秘鲁钱凯码头

2019 年 1 月 23 日,中远海运港口全资子公司中远海运港口(钱凯)有限公司(以下简称“中远海运港口钱凯”)与 Volcan Compañía Minera S.A.A. 及 Terminales Portuarios Chancay S.A.(以下简称“钱凯码头”)签订认购及投资协议。根据上述协议,钱凯码头有条件同意发行及中远海运港口钱凯有条件同意以 225,000,000 美元认购其 60.00%股权,钱凯码头将成为中远海运港口的附属公司。截止本报告报出之日,认购事项尚未完成。

## 4、股票期权激励计划

2019 年 3 月 6 日,本公司董事会第五届第二十三次会议批准了一项股票期权激励计划。根据此股票期权激励计划,本公司计划向 475 位符合资格参与者首次合计授予 21,823.69 万份股票期权(包括预留期权),对应的标的股票数量为 21,823.69 万股,约占公司全部已发行股本总额的 1.78%及 A 股股本总额的 2.25%。其中预留 2,182.37 万份期权,预留期权占本计划授予总量的 10%。预留期权将在股权激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确激励对象,激励对象的确定标准参照本次计划授予的标准确定,超过 12 个月未明确激励对象的,预留期权失效。

上述股票期权激励计划,尚需提交公司股东大会、A 股类别股东大会及 H 股类别股东大会进一步审议。

## 5、中远海运港口所持青岛港国际股权摊薄

2019 年 1 月 21 日,青岛港国际股份有限公司(以下简称“青岛港国际”)完成 A 股发行,并于上海证券交易所上市,中远海运港口附属公司所持青岛港国际合计 18.41%的股权将被摊薄至 17.12%。由于从其 A 股发行分占的收益低于视同出售的成本,中远海运港口在资本公积下确认的摊薄亏损约为 151,000,000.00 元。

## 十六、其他重要事项

## 1、终止经营

| 项目                            | 本年金额           | 上年金额 |
|-------------------------------|----------------|------|
| 1.终止经营收入                      | 992,964,710.88 |      |
| 减:终止成本及经营费用                   | 797,009,668.74 |      |
| 2.来自终止经营业务的利润总额               | 195,955,042.14 |      |
| 减:终止经营所得税费用                   |                |      |
| 3.终止经营净利润                     | 195,955,042.14 |      |
| 其中:归属于母公司的终止经营净利润             | 195,955,042.14 |      |
| 加:处置业务的净收益(税后)                |                |      |
| 其中:处置损益总额                     |                |      |
| 减:所得税费用(或收益)                  |                |      |
| 4.来自已终止经营业务的净利润总计             | 195,955,042.14 |      |
| 其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计 | 195,955,042.14 |      |

本集团将承诺自收购东方海外股权后一年内出售的长滩码头及其附属公司作为终止经营列报。参见附注六、8和33。

## 2、分部信息

### (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3个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部,分别为集装箱航运及相关业务、码头及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

### (2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目   | 集装箱航运及相关业务         | 码头及相关业务           | 其他业务              | 抵销                | 合计                 |
|------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 营业收入 | 114,844,680,224.62 | 7,711,932,278.61  |                   | 1,727,083,715.26  | 120,829,528,787.97 |
| 营业成本 | 106,989,933,122.05 | 5,335,407,157.51  |                   | 1,720,457,401.32  | 110,604,882,878.24 |
| 资产总额 | 148,567,935,593.72 | 66,766,971,984.80 | 93,140,168,558.89 | 80,331,271,174.21 | 228,143,804,963.20 |
| 负债总额 | 108,574,740,036.73 | 23,566,974,120.75 | 57,625,487,532.95 | 17,976,286,078.56 | 171,790,915,611.87 |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 232,200.00    | 2,793,861.11  |
| 其他应收款 | 69,857,044.41 | 69,763,528.29 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 70,089,244.41 | 72,557,389.40 |
|----|---------------|---------------|

(1) 应收利息

① 应收利息分类

| 项目   | 年末余额       | 年初余额         |
|------|------------|--------------|
| 定期存款 | 232,200.00 | 2,793,861.11 |
| 合计   | 232,200.00 | 2,793,861.11 |

(2) 其他应收款

① 其他应收款按性质分类

| 款项性质                   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等 | 69,857,044.41 | 69,763,528.29 |
| 合计                     | 69,857,044.41 | 69,763,528.29 |

② 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 69,857,044.41 |
| 其中:6个月以内  | 69,857,044.41 |
| 合计        | 69,857,044.41 |

③ 按欠款方归集年末大额其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质   | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|--------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 中远海运集装箱运输有限公司 | 中期票据利息 | 69,719,177.97 | 6个月以内 | 99.80               |          |
| 合计            | —      | 69,719,177.97 | —     | 99.80               |          |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额              |      |                   |
|--------|-------------------|------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资 | 34,350,611,774.87 |      | 34,350,611,774.87 |
| 合计     | 34,350,611,774.87 |      | 34,350,611,774.87 |

(续)

| 项目     | 年初余额              |      |                   |
|--------|-------------------|------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资 | 33,965,891,774.87 |      | 33,965,891,774.87 |
| 合计     | 33,965,891,774.87 |      | 33,965,891,774.87 |

中远海运控股股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少 |
|----------------|-------------------|----------------|------|
| 中远海运集装箱运输有限公司  | 28,066,830,033.09 | 384,720,000.00 |      |
| 中国远洋(香港)有限公司   | 5,898,995,707.78  |                |      |
| 中远海运控股(香港)有限公司 | 66,034.00         |                |      |
| 合计             | 33,965,891,774.87 | 384,720,000.00 |      |

(续)

| 被投资单位          | 年末余额              | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------------|----------|----------|
| 中远海运集装箱运输有限公司  | 28,451,550,033.09 |          |          |
| 中国远洋(香港)有限公司   | 5,898,995,707.78  |          |          |
| 中远海运控股(香港)有限公司 | 66,034.00         |          |          |
| 合计             | 34,350,611,774.87 |          |          |

**3、投资收益**

| 项目     | 本年发生额 | 上年发生额         |
|--------|-------|---------------|
| 委托贷款利息 |       | 42,697,523.12 |
| 合计     |       | 42,697,523.12 |

**十八、财务报告批准**

本财务报告于2019年3月29日由本公司董事会批准报出。



中远海运控股股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

**十九、 财务报表补充资料**

**1、 本年非经常性损益明细表**

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

| 项目   | 本年金额             | 说明 |
|--|------------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 163,751,202.65   |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免   |                  |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)  | 1,086,847,440.22 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |                  |    |
| 非货币性资产交换损益   |                  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                  |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                  |    |
| 债务重组损益   | -678,310.99      |    |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等  |                  |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |                  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益  |                  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |                  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -39,026,267.11   |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回   |                  |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   |                  |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |                  |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |                  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -8,136,124.02    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                  |    |
| 小计   | 1,202,757,940.75 |    |
| 减:所得税影响额   | 91,257,063.32    |    |
| 少数股东权益影响额(税后)  | 71,856,337.61    |    |
| 合计   | 1,039,644,539.82 |    |

中远海运控股股份有限公司财务报表补充资料  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-----------------------|-------------------|-----------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 5.52              | 0.12      | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 0.85              | 0.02      | 0.02   |

中远海运控股股份有限公司  
二〇一九年三月二十九日





# 营 业 执 照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名 称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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



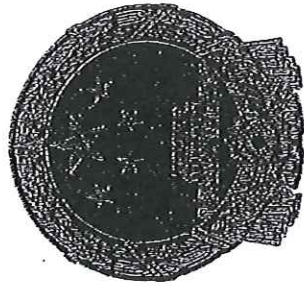
在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2019年01月14日



证书序号: 0000186

# 说明

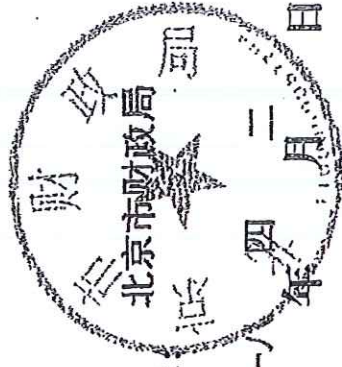
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 叶韶勋  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关


二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

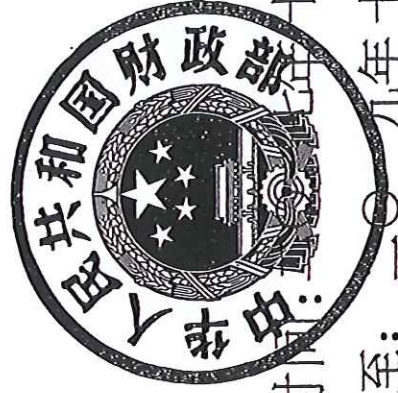


证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十九日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100243081  
No. of Certificate  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003年05月14日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 董秦川  
证书编号: 510100243081

年 月 日  
年 月 日



姓名: 董秦川  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1970-11-5  
Date of birth  
工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所  
Working unit  
身份证号码: 510122701105287  
Identity card No.



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

信永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年12月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年12月20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

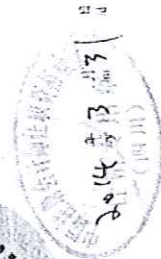
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年10月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
CPAs



**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.

姓名: 罗燕  
证书编号: 410000750003

2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年5月9日

101010059573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 罗燕  
Full Name: Luo Yan  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1977-06-18  
Date of Birth: 1977-06-18  
工作单位: 河南恒信会计师事务所有限公司  
Working Unit: Henan Hengxin Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 413022770628902  
Identity Card No: 413022770628902



注册税务师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

2013年6月5日  
2013年6月5日

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

2007年5月9日

2007年6月7日

CPA 任晓露 合格  
BICPA 2014  
此证书是有效的，除非在此之后进行续期  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 任晓露 合格  
BICPA 2015

CPA 任晓露 合格  
BICPA 2016

证书编号: 410000750003  
No. of Certificate: 410000750003  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Henan Provincial Institute of CPAs  
发证日期: 2005年6月27日  
Date of Issue: 2005.6.27

2006年4月18日