

中远海运发展股份有限公司
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	13-126

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/2019BJA130296

中远海运发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中远海运发展股份有限公司（以下简称中远海发公司）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，公允反映了中远海发公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>中远海发收入主要由经营租赁收入、融资租赁收入和集装箱销售收入构成，由于收入是公司关键的业务指标之一，且收入的准确确认对中远海发财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价中远海发公司关于收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>2、访谈中远海发管理层，了解租赁业务相关决策和政策以及经营租赁和融资租赁的分类原则；</p> <p>3、抽取租赁合同进行检查，评价公司管理层对租赁业务分类是否符合会计准则关于经营租赁、融资租赁分类的标准；</p> <p>4、根据合同检查并测算租赁收入确认金额是否准确，检查相关的会计核算是否符合会计准则的规定；</p> <p>5、对于集装箱销售收入，识别销售业务合同及各单项履约义务，评价管理层判断的客户取得商品或服务控制权时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>6、执行分析性程序及细节测试，复核收入核算的完整性、真实性以及披露的准确性。</p>
2. 长期应收款减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>长期应收款（含一年内到期部分）主要系中远海发公司融资租赁业务、保理业务的应收款项，采用预期信用损失模型计提减值准备。截止 2018 年 12 月 31 日，中远海发公司长期应收款账面余额为 355.59 亿元。</p> <p>该项目金额较大、回收期长，管理层在进行减值测试过程中运用了较多假设和估计，为此我们将长期应收款减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价中远海发公司关于融资租赁业务相关的关键内部控制的设计及运行的有效性，主要包括应收融资租赁款的账龄分析、逾期分析及对应收融资租赁款余额的可收回性的定期评估；</p> <p>2、复核长期应收款坏账准备计提的准确性，从参数选取、计算逻辑、转移矩阵敏感性、前瞻性调整时经济周期等方面对预期信用损失模型进行复核；</p> <p>3、结合历史实证及同业同行做法审阅长期应收款坏账计提政策及有关会计估计，检查管理层进行减值测试时所使用的关键指标和假设(如违约概率、风险敞口、违约损失率)的合理性；</p>

	<p>4、我们在对长期应收款减值的测试中采取了以风险为基础的抽样方法。我们考虑样本大小、风险因素、产业趋势等因素，选取非减值长期应收款的样本用于测算信用评级和减值计量的合理性；</p> <p>5、对于逾期并发生减值的样本，我们关注逾期款项产生的原因，中远海发公司的应对措施，减值准备的充分性。</p>
--	--

四、其他信息

中远海发公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中远海发公司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发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中远海发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远海发公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中远海发公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中远海发公司不能持续经营。

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

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

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

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

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：王辉

(项目合伙人)



中国注册会计师：[Signature]



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：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	16,200,858,634.68	24,941,812,545.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			547,427,550.20
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,026,549,861.93	1,375,071,701.55
其中：应收票据	六、3	7,680,000.00	
应收账款	六、3	1,018,869,861.93	1,375,071,701.55
预付款项	六、4	392,937,778.58	643,932,615.84
应收保费			
应收分保账款	六、5	8,322,598.74	13,904,037.92
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	141,849,095.54	137,386,333.33
其中：应收利息	六、6	133.21	32,837,869.87
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,017,748,208.36	1,155,667,694.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	11,385,356,634.61	7,333,145,223.43
其他流动资产	六、9	59,714,485.94	131,020,536.57
流动资产合计		30,233,337,298.38	36,279,368,239.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、10		3,917,917,077.31
债权投资			
可供出售金融资产			4,013,699,113.94
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	23,371,028,701.32	20,087,975,972.67
长期股权投资	六、12	23,822,602,553.54	20,454,747,062.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	3,446,701,263.04	
投资性房地产	六、14	104,442,708.81	100,012,187.43
固定资产	六、15	56,427,093,557.26	53,783,296,365.78
在建工程	六、16	27,316,400.81	27,032,575.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、17	132,769,503.44	136,609,575.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	54,773,747.88	33,855,285.03
递延所得税资产	六、19	197,740,223.33	113,146,916.17
其他非流动资产	六、20	19,618,381.64	90,000,000.00
非流动资产合计		107,604,087,041.07	102,758,292,131.35
资产总计		137,837,424,339.45	139,037,660,370.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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: 中远海运发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、21	17,882,448,000.00	14,990,260,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	六、22		14,772,764,370.39
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、23	2,931,633,572.62	3,144,128,038.32
预收款项	六、24	156,798,248.20	136,753,380.12
合同负债	六、25	7,356,162.98	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	181,534,073.05	175,278,182.65
应交税费	六、27	272,907,412.99	302,935,186.96
其他应付款	六、28	678,820,431.29	769,401,299.23
其中: 应付利息	六、28	367,226,001.61	290,193,821.76
应付股利	六、28		
应付分保账款	六、29	51,759,234.66	56,508,885.73
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	32,728,425,344.38	18,309,902,607.06
其他流动负债			
流动负债合计		54,891,682,480.17	52,657,931,950.46
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	57,346,798,273.09	63,849,439,342.80
应付债券	六、32	3,381,784,328.88	2,803,324,643.89
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	3,788,221,776.96	2,516,725,426.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	13,034,790.57	14,585,371.89
递延所得税负债	六、19	371,812,112.04	321,866,954.32
其他非流动负债	六、35	3,953,943.53	
非流动负债合计		64,905,605,225.07	69,505,941,738.99
负 债 合 计		119,797,287,705.24	122,163,873,689.45
股东权益:			
股本	六、36	11,683,125,000.00	11,683,125,000.00
其他权益工具	六、37	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债	六、37	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	六、38	16,288,610.85	8,575,249.41
减: 库存股			
其他综合收益	六、39	-2,774,310,688.26	-2,484,778,614.44
专项储备	六、40		1,912,757.75
盈余公积	六、41	1,417,951,476.10	1,362,073,031.79
一般风险准备	六、42		142,932,153.50
未分配利润	六、43	5,697,082,235.52	4,562,322,414.75
归属于母公司股东权益合计		18,040,136,634.21	16,276,161,992.76
少数股东权益			597,624,688.40
股东权益合计		18,040,136,634.21	16,873,786,681.16
负债和股东权益总计		137,837,424,339.45	139,037,660,370.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,939,171,959.93	3,516,505,994.86
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	十六、1	286,052,318.09	156,769,505.52
其中：应收票据			
应收账款	十六、1	286,052,318.09	156,769,505.52
预付款项		834,664.82	56,886,421.27
其他应收款	十六、2	3,865,502,084.69	663,144,824.66
其中：应收利息	十六、2	23,993,338.50	18,239,050.87
应收股利	十六、2	3,670,328,267.66	600,000,254.83
存货		310,930,268.97	256,845,337.90
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		5,690,000,000.00	3,700,000,000.00
流动资产合计		15,092,491,296.50	8,350,152,084.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			2,400,167,841.87
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	37,714,383,192.36	35,557,340,506.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,881,637,270.44	
投资性房地产			
固定资产		12,586,851,196.52	13,406,920,214.89
在建工程		1,754,722.64	1,121,467.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		547,234.95	628,820.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,813,712.58	17,733,025.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,358,960,000.00	2,350,260,000.00
非流动资产合计		54,550,947,329.49	53,734,171,877.07
资 产 总 计		69,643,438,625.99	62,084,323,961.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		11,000,000,000.00	9,560,000,000.00
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		142,184,655.33	281,325,032.19
预收款项		1,813,056.60	1,556,265.65
合同负债			
应付职工薪酬		78,005,273.45	64,883,144.86
应交税费		17,190,639.08	23,767,916.05
其他应付款		6,896,073,228.40	5,795,696,809.46
其中：应付利息		42,068,651.18	31,937,683.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,547,000,000.00	2,718,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,682,266,852.86	18,445,729,168.21
非流动负债：			
长期借款		11,571,500,000.00	14,559,100,000.00
应付债券		1,500,000,000.00	
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			
非流动负债合计		13,071,500,000.00	14,559,100,000.00
负 债 合 计		37,753,766,852.86	33,004,829,168.21
股东权益：			
股本		11,683,125,000.00	11,683,125,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		16,352,507,737.94	16,352,436,411.22
减：库存股			
其他综合收益		-1,702,741.57	-57,317,056.94
专项储备			
盈余公积		1,411,641,333.51	1,355,762,889.20
未分配利润		444,100,443.25	-1,254,512,450.41
股东权益合计		31,889,671,773.13	29,079,494,793.07
负债和股东权益总计		69,643,438,625.99	62,084,323,961.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		16,683,737,696.26	16,341,347,923.70
其中：营业收入	六、44	16,337,862,935.56	15,940,338,736.60
利息收入	六、45	305,439,280.83	357,221,865.22
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、46	40,435,479.87	43,787,321.88
二、营业总成本		16,979,984,970.55	16,694,863,050.19
其中：营业成本	六、44	12,396,587,665.54	12,782,481,148.51
利息支出	六、45	110,491,095.25	103,186,076.86
手续费及佣金支出	六、46	489,264.13	1,125,579.64
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、47	44,314,637.05	61,812,217.33
销售费用	六、48	30,474,350.69	11,987,839.03
管理费用	六、49	874,557,082.38	813,038,447.86
研发费用	六、50	3,989,936.26	
财务费用	六、51	3,177,340,501.15	2,791,628,247.18
其中：利息费用	六、51	3,256,444,886.16	2,562,958,465.01
利息收入	六、51	123,714,507.90	84,751,901.63
资产减值损失	六、52	30,057,940.31	129,603,493.78
信用减值损失	六、53	311,682,497.79	
加：其他收益	六、54	169,226,104.64	39,037,588.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、55	2,405,276,365.33	2,230,946,045.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、55	2,320,917,445.18	2,064,324,044.89
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、56	-632,246,743.70	356,259.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	100,912,880.65	37,723,391.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,746,921,332.63	1,954,548,157.86
加：营业外收入	六、58	98,985,395.86	4,781,652.18
减：营业外支出	六、59	7,238,324.25	1,214,448.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,838,668,404.24	1,958,115,361.10
减：所得税费用	六、60	400,479,253.61	425,696,357.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,189,150.63	1,532,419,004.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,291,222,077.04	1,359,436,932.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,967,073.59	172,982,071.32
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,386,171,368.55	1,461,890,461.26
2. 少数股东损益		52,017,782.08	70,528,542.83
六、其他综合收益的税后净额	六、61	-440,722,747.49	280,049,928.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-440,722,747.49	276,020,337.90
（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		-440,722,747.49	276,020,337.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		138,189,534.69	-217,017,215.33
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			-176,231,219.16
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		2,774,934.21	8,812,222.70
8. 外币财务报表折算差额		-581,687,216.39	660,456,549.69
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			4,029,590.51
七、综合收益总额		997,466,403.14	1,812,468,932.50
归属于母公司股东的综合收益总额		945,448,621.06	1,737,910,799.16
归属于少数股东的综合收益总额		52,017,782.08	74,558,133.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1186	0.1251
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1186	0.1251

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	2,092,334,905.28	2,395,457,973.71
减：营业成本	十六、4	1,481,046,082.20	1,769,256,648.69
税金及附加		13,489,562.07	18,038,194.03
销售费用			
管理费用		226,134,680.08	211,242,525.83
研发费用			
财务费用		1,181,848,393.08	1,072,329,878.48
其中：利息费用		1,164,431,571.12	1,026,492,184.15
利息收入		54,602,761.68	14,970,024.95
资产减值损失			-2,572,403.35
信用减值损失		1,072,842.87	
加：其他收益		42,381,841.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,321,646,051.65	849,194,491.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		181,267,598.23	49,117,779.25
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）		-682,886,022.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,176,612.14	-5,786,755.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,871,061,827.97	170,570,866.33
加：营业外收入		3,787,447.00	1,537,736.83
减：营业外支出		4,226,627.91	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,870,622,647.06	172,103,603.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,870,622,647.06	172,103,603.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,870,622,647.06	172,103,603.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,717,839.12	-178,389,046.09
（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		-1,717,839.12	-178,389,046.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,717,839.12	
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			-178,389,046.09
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			
六、综合收益总额		1,868,904,807.94	-6,285,442.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,162,286,582.36	16,135,130,556.54
客户存款和同业存放款项净增加额		449,026,581.62	6,221,247,804.54
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		294,644,643.54	342,764,129.62
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		931,009,977.43	411,845,685.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	656,648,802.48	655,828,389.32
经营活动现金流入小计		20,493,616,587.43	23,766,816,565.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,634,540,739.38	7,789,746,667.44
客户贷款及垫款净增加额		904,223,210.45	601,939,089.55
存放中央银行和同业款项净增加额		126,471,406.92	387,146,970.80
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		78,164,074.27	96,990,386.37
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,828,821,940.85	1,749,231,553.73
支付的各项税费		721,398,064.88	496,321,359.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	650,793,428.84	715,904,093.53
经营活动现金流出小计		13,944,412,865.59	11,837,280,120.43
经营活动产生的现金流量净额	六、63	6,549,203,721.84	11,929,536,445.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,278,574,570.09	17,378,578,180.67
取得投资收益收到的现金		496,616,928.58	313,284,070.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		389,241,909.20	1,426,369,053.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,267,271.34
收到其他与投资活动有关的现金	六、62	9,540,900.00	280,664,172.78
投资活动现金流入小计		19,173,974,307.87	19,401,162,749.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,029,198,239.83	15,548,414,544.25
投资支付的现金		9,064,779,766.43	10,416,477,222.13
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、62	7,999,859,303.27	166,157,200.00
投资活动现金流出小计		37,093,837,309.53	26,131,048,966.38
投资活动产生的现金流量净额		-17,919,863,001.66	-6,729,886,217.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	210,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			210,000,000.00
取得借款所收到的现金		59,002,640,321.64	48,457,964,572.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,002,640,321.64	48,667,964,572.26
偿还债务所支付的现金		51,936,728,125.38	41,370,610,786.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,119,614,762.48	3,181,414,042.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	718,795,620.78	1,229,660,542.38
筹资活动现金流出小计		56,775,138,508.64	45,781,685,371.47
筹资活动产生的现金流量净额		3,227,501,813.00	2,886,279,200.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,051,009.78	-419,883,104.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、63	-7,944,106,457.04	7,666,046,324.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、63	23,193,300,179.15	15,527,253,854.70
六、期末现金及现金等价物余额	六、63	15,249,193,722.11	23,193,300,179.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,148,276.93	1,251,435,058.06
收到的税费返还		47,274,123.40	20,748,632.97
收到其他与经营活动有关的现金		297,662,880.39	205,192,512.56
经营活动现金流入小计		2,233,085,280.72	1,477,376,203.59
购买商品、接受劳务支付的现金		584,735,037.84	160,461,847.58
支付给职工以及为职工支付的现金		618,680,453.29	602,632,688.83
支付的各项税费		158,826,300.28	96,635,866.83
支付其他与经营活动有关的现金		145,358,980.68	137,989,728.61
经营活动现金流出小计		1,507,600,772.09	997,720,131.85
经营活动产生的现金流量净额		725,484,508.63	479,656,071.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000,000.00	1,908,349,017.53
取得投资收益收到的现金		212,549,699.68	200,076,712.34
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		526,160.34	760,918.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,113,075,860.02	2,109,186,648.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		715,330.19	10,127,012.39
投资支付的现金		4,962,349,050.00	6,986,480,924.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			11,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,963,064,380.19	7,008,107,937.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,849,988,520.17	-4,898,921,288.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		23,710,000,000.00	19,310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,710,000,000.00	21,310,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,929,100,000.00	13,489,836,197.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,106,158.55	1,081,171,220.74
支付其他与筹资活动有关的现金		244,008,290.53	60,956,132.52
筹资活动现金流出小计		21,386,214,449.08	14,631,963,551.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,323,785,550.92	6,678,036,448.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,427,791.86	-25,609,595.98
五、现金及现金等价物净增加额		1,222,709,331.24	2,233,161,635.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,516,405,994.86	1,283,244,359.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,739,115,326.10	3,516,405,994.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		8,575,249.41		-2,484,778,614.44	1,912,757.75	1,362,073,031.79	142,932,153.50	4,562,322,414.75	597,624,688.40	16,873,786,681.16
加：会计政策变更							151,190,673.67				-279,659,701.42		-128,469,027.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		8,575,249.41		-2,333,587,940.77	1,912,757.75	1,362,073,031.79	142,932,153.50	4,282,662,713.33	597,624,688.40	16,745,317,653.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		7,713,361.44		-440,722,747.49	-1,912,757.75	55,878,444.31	-142,932,153.50	1,414,419,522.19	-597,624,688.40	1,294,818,980.80
（一）综合收益总额							-440,722,747.49				1,386,171,368.55	52,017,782.08	997,466,403.14
（二）股东投入和减少资本			1,000,000,000.00		7,713,361.44							-649,642,470.48	358,070,890.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					7,713,361.44							-649,642,470.48	-641,929,109.04
（三）利润分配									55,878,444.31	-142,932,153.50	28,248,153.64		-58,805,555.55
1. 提取盈余公积									55,878,444.31		-55,878,444.31		
2. 提取一般风险准备										-142,932,153.50	142,932,153.50		
3. 对股东的分配													
4. 其他												-58,805,555.55	-58,805,555.55
（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								-1,912,757.75					-1,912,757.75
1. 本年提取								35,621,483.03					35,621,483.03
2. 本年使用								37,534,240.78					37,534,240.78
（六）其他													
四、本年年末余额	11,683,125,000.00		2,000,000,000.00		16,288,610.85		-2,774,310,688.26		1,417,951,476.10		5,697,082,235.52		18,040,136,634.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,683,125,000.00				-277,716,028.27		-2,760,798,952.34		1,362,073,031.79	79,290,971.16	3,164,073,135.83	313,066,555.06	13,563,113,713.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	11,683,125,000.00				-277,716,028.27		-2,760,798,952.34		1,362,073,031.79	79,290,971.16	3,164,073,135.83	313,066,555.06	13,563,113,713.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		286,291,277.68		276,020,337.90	1,912,757.75		63,641,182.34	1,398,249,278.92	284,558,133.34	3,310,672,967.93
（一）综合收益总额							276,020,337.90				1,461,890,461.26	74,558,133.34	1,812,468,932.50
（二）股东投入和减少资本			1,000,000,000.00		42,844,024.98							210,000,000.00	1,252,844,024.98
1. 股东投入的普通股												210,000,000.00	210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					42,844,024.98								42,844,024.98
（三）利润分配										63,641,182.34	-63,641,182.34		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										63,641,182.34	-63,641,182.34		
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								1,912,757.75					1,912,757.75
1. 本年提取								43,881,272.79					43,881,272.79
2. 本年使用								41,968,515.04					41,968,515.04
（六）其他					243,447,252.70								243,447,252.70
四、本年年末余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		8,575,249.41		-2,484,778,614.44	1,912,757.75	1,362,073,031.79	142,932,153.50	4,562,322,414.75	597,624,688.40	16,873,786,681.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	其他							
一、上年年末余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		16,352,436,411.22		-57,317,056.94		1,355,762,889.20	-1,254,512,450.41	29,079,494,793.07
加：会计政策变更							57,332,154.49			-57,325,753.54	6,400.95
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		16,352,436,411.22		15,097.55		1,355,762,889.20	-1,311,838,203.95	29,079,501,194.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		71,326.72		-1,717,839.12		55,878,444.31	1,755,938,647.20	2,810,170,579.11
（一）综合收益总额							-1,717,839.12			1,870,622,647.06	1,868,904,807.94
（二）股东投入和减少资本			1,000,000,000.00		71,326.72						1,000,071,326.72
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					71,326.72						71,326.72
（三）利润分配									55,878,444.31	-114,683,999.86	-58,805,555.55
1. 提取盈余公积									55,878,444.31	-55,878,444.31	
2. 对股东的分配											
3. 其他										-58,805,555.55	-58,805,555.55
（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								23,954,579.74			23,954,579.74
2. 本年使用								23,954,579.74			23,954,579.74
（六）其他											
四、本年年末余额	11,683,125,000.00		2,000,000,000.00		16,352,507,737.94		-1,702,741.57		1,411,641,333.51	444,100,443.25	31,889,671,773.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	其他							
一、上年年末余额	11,683,125,000.00				16,352,436,411.22		121,071,989.15		1,355,762,889.20	-1,443,448,826.01	28,068,947,463.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										16,832,772.44	16,832,772.44
二、本年初余额	11,683,125,000.00				16,352,436,411.22		121,071,989.15		1,355,762,889.20	-1,426,616,053.57	28,085,780,236.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00				-178,389,046.09			172,103,603.16	993,714,557.07
（一）综合收益总额							-178,389,046.09			172,103,603.16	-6,285,442.93
（二）股东投入和减少资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
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								37,566,567.19			37,566,567.19
2. 本年使用								37,566,567.19			37,566,567.19
（六）其他											
四、本年年末余额	11,683,125,000.00		1,000,000,000.00		16,352,436,411.22		-57,317,056.94		1,355,762,889.20	-1,254,512,450.41	29,079,494,793.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中远海运发展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)

一、公司的基本情况

1.1 公司的历史沿革

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

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

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

经公司2004年第一届董事会第二次会议提议、第一次临时股东大会批准同意,公司向境外投资者首次发行不超过27.83亿股境外上市的外资股H股股票,并在香港联合证券交易所上市交易。根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2004]14号文《关于同意中海集装箱运输股份有限公司发行境外上市外资股的批复》,公司截止2004年6月16日完成了向境外投资者首次发行24.2亿股境外上市的外资股H股股票(其中包括国有股减持2.2亿股)。截止2004年9月15日,公司通过发行境外上市的外资股H股,收到本次增加出资人民币7,159,713,289元,其中增加股本2,200,000,000元,增加资本公积4,959,713,289元(已扣除承销费用、专业机构服务费等上市费用)。

中远海运发展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)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

中远海运发展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)

截至2018年12月31日,中远海发无限售条件流通股11,683,125,000股,股份比例100%,其中境内流通人民币普通股7,932,125,000股,持股比例67.89%,境外流通外资股H股3,751,000,000股,持股比例32.11%。

公司营业执照统一社会信用代码:91310000759579978L。公司注册地址:中国(上海)自由贸易试验区国贸大厦A-538室。公司总部地址:上海市浦东新区滨江大道5299号中国远洋海运大厦。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质:航运业。

公司主要经营:国内沿海及长江中下游普通货船、国内沿海外贸集装箱内支线班轮运输,国际船舶运输(含集装箱班轮运输),集装箱制造、修理、租赁,船舶租赁,自有集装箱、自用船舶买卖。国内沿海普通货船(散货船除外)海务管理、机务管理和船舶检修、保养、买卖、租赁、营运、资产管理及其他船舶管理服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

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

1.4 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年3月29日经本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计86家。

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

本公司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

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

中远海运发展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)

四、重要会计政策及会计估计

本公司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、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认计量以及租赁等。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

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。

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

中远海运发展(亚洲)有限公司:美元;

中远海运发展(香港)有限公司:美元;

东方富利国际有限公司:美元;

东方国际投资有限公司:美元;

Florens Container Investment (SPV) Limited: 美元;

东方国际集装箱有限公司:美元;

海宁保险经纪有限公司:港币;

佛罗伦国际有限公司:美元;

惠航船务有限公司:美元;

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

Florens Container Services (Deutschland) GmbH.: 欧元;

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

长誉投资有限公司:美元。

中远海运发展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)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相

中远海运发展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)

关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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年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，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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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年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公司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，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。

中远海运发展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)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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

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

对于共同经营项目,本公司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。

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

8. 现金及现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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

中远海运发展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)

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,采用交易当期的平均汇率折算。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当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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.**企业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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。

此外,本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

中远海运发展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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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,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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并

中远海运发展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)

相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉

中远海运发展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)

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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。

(1) 减值准备的确认方法

本公司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。对于包含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。这里的信用损失，是指本公司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。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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。

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：

中远海运发展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)

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
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备,与应收账款及合同资产的组合划分相同

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
2、非关联方组合	以应收款项的逾期天数作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验,编制应收票据及应收账款逾期天数与固定准备率对照表,以此为基础计算逾期信用损失。

项目	违约预期损失率	
	应收票据 (%)	应收账款 (%)
未逾期	3.00	3.00
逾期(1~30日)	5.00	5.00
逾期(31~90日)	30.00	30.00
逾期(91~180日)	50.00	50.00
逾期>180日	100.00	100.00

本公司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,本公司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,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,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,按期差额借记“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。

本公司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。

本公司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,本公司基于其他应收款交易对象关系、

中远海运发展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)

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、非关联方组合	按照预期损失率计提减值准备

本公司根据款项性质将其他应收款划分为关联方组合、保证金、押金、职工借款组合及账龄组合。本公司参考历史信用损失经验,编制其他应收款逾期天数与固定准备率对照表,以此为基础计算逾期信用损失。

项目	违约预期损失率(%)
未逾期	3.00
逾期(1~30日)	5.00
逾期(31~90日)	30.00
逾期(91~180日)	50.00
逾期>180日	100.00

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,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“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指公司在营运过程中所持有的,或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资,包括原材料、周转材料、库存商品等,按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,应当以所生产的产成品的估计售价减去

中远海运发展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)

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(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,本公司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,本公司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,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,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,按期差额借记“信用减值损失”。

15. 长期应收款

本公司开展商业保理、融资租赁业务过程中形成的应收款项,按流动性分别在长期应收款和一年内到期的非流动资产中核算。“一年内到期的非流动资产”核算一年内到期的本金;“长期应收款”核算超过一年以上到期的本金。对于该应收账款或合同资产,本公司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。本公司采用预期损失模型对商业保理、融资租赁业务的应收款项计提一般准备。

应收商业保理、融资租赁款的价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量,当应收保理、融资租赁款在摊销、出现减值或被终止确认时产生的利得或损失,均计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额、该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内

中远海运发展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)

的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息。

本公司按照下列情形计量长期应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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。

本公司在资产负债表日计算长期应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前长期应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为长期应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关长期应收款无法收回，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“长期应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

16. 持有待售资产

本公司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。本公司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。

本公司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

中远海运发展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)

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。

本公司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,无论出售后本公司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。

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。

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。

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。

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。

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。

17. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司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

中远海运发展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)

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,为本公司的子公司。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,属于一揽子交易的,本公司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,属于一揽子交易的,本公司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。

本公司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。

中远海运发展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)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，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。

本公司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

(1) 投资性房地产确认条件

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产的计量

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

中远海运发展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)

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,参照固定资产的折旧计提方法计提折旧。

(3) 投资性房地产的减值准备

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的投资性房地产计提折旧时,按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

19. 固定资产

(1) 确认条件

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

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

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

(2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
港务及库场设施	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
运输船舶	年限平均法	25	注	不适用
运输设备	年限平均法	6-8	5	11.88-15.83
集装箱	年限平均法	15	注	不适用
机器机械设备及专业设备	年限平均法	3-50	4	1.92-32
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

注:预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。运输船舶和集装箱的预计净残值是公司目前按预计处置时的废钢价确定。本公司至少于年度终了对固

中远海运发展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)

定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

对于购置的二手船，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

20. 在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

中远海运发展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)

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

22. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产主要包括土地使用权、海域使用权、车牌使用权和软件，按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

中远海运发展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. 长期待摊费用

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

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司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

本公司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。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费等,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。

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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)。

中远海运发展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)

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

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。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

中远海运发展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)

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为船舶租赁收入、集装箱租赁、管理及销售收入以及其他相关产业租赁收入。

(1) 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;

④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3) 对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③ 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司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。

(4) 对于在某一时段内履行的履约义务,本公司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,本公司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。

如果不满足上述条件之一,则本公司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,本公司考虑下列迹象:

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。

④ 本公司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。

(5) 本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作

中远海运发展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)

为应收款项列示。本公司已收或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。

(6) 本公司具体业务收入确认条件:

①租金收入: 本公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

②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。

③融资租赁收入: 对于融资租赁业务, 本公司未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

④利息收入: 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

中远海运发展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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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

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

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

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期保值

为规避某些风险,本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时,正式指定套期工具与被套期项目,并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外,在套期开始及之后,本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具,其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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

中远海运发展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)

工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的,则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失,无需调整被套期项目的账面价值,相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时,终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具,其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期,公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时,已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备,在未来现金流量预期仍会发生时予以保留,在未来现金流量预期不再发生时,从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中,属于套期有效的部分确认为其他综合收益,套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失,在处置境外经营时,自其他综合收益转出,计入当期损益。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营

中远海运发展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)

成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(3) 终止经营

终止经营，是指企业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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）、《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），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四十二次会议审议通过，为执行财政部上述经修订的会计准则，自2018年1月1日起执行公司相关会计政策变更。

1) 金融工具相关会计政策变更

财政部新修订的《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》，主要变化如下：金融资产分类由现行的“四分类”改为“三分类”，企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大；指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益部分在处置时不能转入当期损益，改为直接调整留存收益；金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确；套期会计方面拓宽了套期工具和被套期项目的范围、以定性的套期有效性要求取代现行准则的定量要求、引入套期关系“再平衡”机制，有助于套期会计更好地反映企业风险管理活动；金融工具披露要求相应调整。

中远海运发展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)

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定,公司从2018年1月1日起,按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露,不重述前期可比数,就新旧准则转换影响数调整2018年年初留存收益和其他综合收益。

2) 收入相关会计政策变更

财政部新修订的《企业会计准则第14号—收入》主要变化是:将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;对于包含多重交易的合同会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定,公司2018年1月1日首次执行该准则的累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。实施该修订后会计准则未导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产、净资产均未产生重大影响。

(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。本公司于2018年4月27日在第五届董事会第四十四次会议上通过了《关于公司船舶及集装箱会计估计的预案》,对公司船舶及集装箱预计净残值作相应调整。本次会计估计变更前,船舶资产预计净残值的会计估计为每轻吨280美元,集装箱资产预计净残值为20尺干箱USD560/UNIT、40尺及45尺干箱均为USD896/UNIT;本次会计估计变更后,船舶资产预计净残值的会计估计为每轻吨330美元,集装箱资产预计净残值为20尺干箱USD780/UNIT、40尺及45尺干箱均为USD900/UNIT。本次会计估计变更自2018年1月1日起适用,采用未来适用法进行会计处理。经测算,本次会计估计变更后,公司2018年度利润总额增加216,586,293.75元。

(3) 首次执行新金融工具准则及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

①合并资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	24,941,812,545.71	24,941,812,545.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		547,427,550.20	547,427,550.20
以公允价值计量且其变动	547,427,550.20		-547,427,550.20

中远海运发展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	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
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	1,375,071,701.55	1,375,071,701.55	
其中：应收票据			
应收账款	1,375,071,701.55	1,375,071,701.55	
预付款项	643,932,615.84	643,932,615.84	
应收保费			
应收分保账款	13,904,037.92	13,904,037.92	
应收分保合同准备金			
其他应收款	137,386,333.33	137,386,333.33	
其中：应收利息	32,837,869.87	32,837,869.87	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,155,667,694.71	1,155,667,694.71	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,333,145,223.43	7,333,145,223.43	
其他流动资产	131,020,536.57	131,020,536.57	
流动资产合计	36,279,368,239.26	36,279,368,239.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	3,917,917,077.31	3,917,917,077.31	
债权投资			
可供出售金融资产	4,013,699,113.94		-4,013,699,113.94
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	20,087,975,972.67	20,087,975,972.67	
长期股权投资	20,454,747,062.11	20,354,071,531.49	-100,675,530.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,972,183,514.48	3,972,183,514.48
投资性房地产	100,012,187.43	100,012,187.43	
固定资产	53,783,296,365.78	53,783,296,365.78	
在建工程	27,032,575.12	27,032,575.12	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	136,609,575.79	136,609,575.79	
开发支出			
商誉			

中远海运发展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	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
长期待摊费用	33,855,285.03	33,855,285.03	
递延所得税资产	113,146,916.17	123,527,416.27	10,380,500.10
其他非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00	
非流动资产合计	102,758,292,131.35	102,626,481,501.37	-131,810,629.98
资产总计	139,037,660,370.61	138,905,849,740.63	-131,810,629.98
流动负债：			
短期借款	14,990,260,000.00	14,990,260,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	14,772,764,370.39	14,772,764,370.39	
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	3,144,128,038.32	3,144,128,038.32	
预收款项	136,753,380.12	49,103,567.09	-87,649,813.03
合同负债		87,649,813.03	87,649,813.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	175,278,182.65	175,278,182.65	
应交税费	302,935,186.96	302,935,186.96	
其他应付款	769,401,299.23	769,401,299.23	
其中：应付利息	290,193,821.76	290,193,821.76	
应付股利			
应付分保账款	56,508,885.73	56,508,885.73	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,309,902,607.06	18,309,902,607.06	
其他流动负债			
流动负债合计	52,657,931,950.46	52,657,931,950.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	63,849,439,342.80	63,849,439,342.80	
应付债券	2,803,324,643.89	2,803,324,643.89	
其中：优先股			
永续债			

中远海运发展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	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
长期应付款	2,516,725,426.09	2,516,725,426.09	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,585,371.89	14,585,371.89	
递延所得税负债	321,866,954.32	318,525,352.09	-3,341,602.23
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,505,941,738.99	69,502,600,136.76	-3,341,602.23
负债合计	122,163,873,689.45	122,160,532,087.22	-3,341,602.23
所有者权益:			
股本	11,683,125,000.00	11,683,125,000.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	8,575,249.41	8,575,249.41	
减: 库存股			
其他综合收益	-2,484,778,614.44	-2,333,587,940.77	151,190,673.67
专项储备	1,912,757.75	1,912,757.75	
盈余公积	1,362,073,031.79	1,362,073,031.79	
一般风险准备	142,932,153.50	142,932,153.50	
未分配利润	4,562,322,414.75	4,282,662,713.33	-279,659,701.42
归属于母公司所有者权益合计	16,276,161,992.76	16,147,692,965.01	-128,469,027.75
少数股东权益	597,624,688.40	597,624,688.40	
所有者权益合计	16,873,786,681.16	16,745,317,653.41	-128,469,027.75
负债和所有者权益总计	139,037,660,370.61	138,905,849,740.63	-131,810,629.98

②母公司资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,516,505,994.86	3,516,505,994.86	
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	156,769,505.52	156,769,505.52	
其中: 应收票据			
应收账款	156,769,505.52	156,769,505.52	
预付款项	56,886,421.27	56,886,421.27	
其他应收款	663,144,824.66	663,144,824.66	

中远海运发展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	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
其中：应收利息	18,239,050.87	18,239,050.87	
应收股利	600,000,254.83	600,000,254.83	
存货	256,845,337.90	256,845,337.90	
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	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00	
流动资产合计	8,350,152,084.21	8,350,152,084.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,400,167,841.87		-2,400,167,841.87
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,557,340,506.53	35,557,340,506.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,400,174,242.82	2,400,174,242.82
投资性房地产			
固定资产	13,406,920,214.89	13,406,920,214.89	
在建工程	1,121,467.92	1,121,467.92	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	628,820.00	628,820.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,733,025.86	17,733,025.86	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,350,260,000.00	2,350,260,000.00	
非流动资产合计	53,734,171,877.07	53,734,178,278.02	6,400.95
资产总计	62,084,323,961.28	62,084,330,362.23	6,400.95
流动负债：			
短期借款	9,560,000,000.00	9,560,000,000.00	
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负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	281,325,032.19	281,325,032.19	

中远海运发展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	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
预收款项	1,556,265.65	1,556,265.65	
合同负债			
应付职工薪酬	64,883,144.86	64,883,144.86	
应交税费	23,767,916.05	23,767,916.05	
其他应付款	5,795,696,809.46	5,795,696,809.46	
其中：应付利息	31,937,683.06	31,937,683.06	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,718,500,000.00	2,718,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	18,445,729,168.21	18,445,729,168.21	
非流动负债：			
长期借款	14,559,100,000.00	14,559,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,559,100,000.00	14,559,100,000.00	
负债合计	33,004,829,168.21	33,004,829,168.21	
所有者权益：			
股本	11,683,125,000.00	11,683,125,000.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	16,352,436,411.22	16,352,436,411.22	
减：库存股			
其他综合收益	-57,317,056.94	15,097.55	57,332,154.49
专项储备			
盈余公积	1,355,762,889.20	1,355,762,889.20	
未分配利润	-1,254,512,450.41	-1,311,838,203.95	-57,325,753.54
所有者权益合计	29,079,494,793.07	29,079,501,194.02	6,400.95
负债和所有者权益总计	62,084,323,961.28	62,084,330,362.23	6,400.95

中远海运发展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)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%（香港地区）、36.72%（美国地区）等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
印花税	合同及具有合同性质的凭证、记载资金的账簿和产权转移书据等	1‰、0.5‰、0.3‰、0.05‰等

注：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. 不同企业所得税税率纳税主体税收情况说明

境外子公司中远海运发展（香港）有限公司、中远海运发展（亚洲）有限公司、海宁保险经纪有限公司、东方富利国际有限公司和东方国际投资有限公司的主要经营地在香港，适用香港利得税率16.50%；佛罗伦国际有限公司的主要经营地在香港、美国等，适用当地税率包括16.50%、36.72%等。

3. 税收优惠

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

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（含母公司财务报表数据），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。

中远海运发展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. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,327.03	173,944.97
银行存款	15,714,483,992.38	23,094,262,720.20
其他货币资金	486,334,315.27	1,847,375,880.54
合计	16,200,858,634.68	24,941,812,545.71
其中:存放在境外的款项总额	1,937,664,848.75	4,664,742,416.78

注:2018年12月31日受限货币资金余额为951,664,912.57元,2017年12月31日余额为1,748,512,366.56元,主要为抵押、质押、冻结等。

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		547,427,550.20
其中:债务工具投资		6,000.00
其他		547,421,550.20
合计		547,427,550.20

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,680,000.00	
应收账款	1,018,869,861.93	1,375,071,701.55
合计	1,026,549,861.93	1,375,071,701.55

3.1 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	7,680,000.00	
合计	7,680,000.00	

3.2 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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:预期信用风险组合	1,133,122,715.54	100.00	114,252,853.61	10.08	1,018,869,861.93

中远海运发展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)

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 (%)	
合计	1,133,122,715.54	100.00	114,252,853.61	10.08	1,018,869,861.93

按组合计提应收账款坏账准备

逾期情况	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
未逾期	1,050,381,300.96	31,511,439.03	1,018,869,861.93	3.00
逾期>180日	82,741,414.58	82,741,414.58		100.00
合计	1,133,122,715.54	114,252,853.61	1,018,869,861.93	10.08

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,018,869,861.93
合计	1,018,869,861.93

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	其他	转销或核销	
信用减值损失	144,348,128.46	-23,146,333.13	-6,948,941.72		114,252,853.61
合计	144,348,128.46	-23,146,333.13	-6,948,941.72		114,252,853.61

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的项目:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Hanjin Shipping Co.Ltd.	31,155,573.73	胜诉收回账款
合计	31,155,573.73	

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

客户名称	年末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备年末余额
中远海运控股股份有限公司	434,668,532.30	1年以内	38.36	13,040,055.97
CMA CGM	125,019,128.79	1年以内	11.03	3,750,573.86
Container Applications Limited	107,380,082.98	1年以内	9.48	3,221,402.49
WAN HAI LINES LTD.	67,548,825.40	1年以内	5.96	2,026,464.76
Hanjin Shipping Co.Ltd.	50,969,576.14	2-3年	4.50	50,969,576.14
合计	785,586,145.61		69.33	73,008,073.22

4. 预付款项

中远海运发展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) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	392,937,778.58	100.00	643,283,043.50	99.90
1 至 2 年			649,572.34	0.10
合计	392,937,778.58	100.00	643,932,615.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
日照钢铁轧钢有限公司	264,782,022.54	1 年以内	67.39
广州普天供应链有限公司	65,102,734.42	1 年以内	16.57
SEAS PAN CORPORATION	18,083,624.82	1 年以内	4.60
中国国际船舶管理有限公司	7,188,140.06	1 年以内	1.83
上海首钢钢铁贸易有限公司	5,541,363.60	1 年以内	1.41
合计	360,697,885.44		91.80

5. 应收分保款

(1) 总表情况

账龄	年末余额	年初余额
应收分保款	8,322,598.74	13,904,037.92
合计	8,322,598.74	13,904,037.92

(2) 应收分保款按坏账计提方法分类列示

逾期情况	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
未逾期	8,579,998.70	257,399.96		3.00
合计	8,579,998.70	257,399.96	8,322,598.74	3.00

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	8,322,598.74
合计	8,322,598.74

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年计提	其他	年末余额
信用减值损失	573,861.27	-316,461.31		257,399.96
合计	573,861.27	-316,461.31		257,399.96

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	133.21	32,837,869.87

中远海运发展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	年末余额	年初余额
其他应收款	141,848,962.33	104,548,463.46
合计	141,849,095.54	137,386,333.33

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
活期存款	133.21	
存放同业		20,185,898.26
定期存款		7,668,982.15
发放贷款		4,448,217.45
存放中央银行款项		534,772.01
合计	133.21	32,837,869.87

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	72,288,506.37	23,194,605.41
应收代付款	32,974,178.68	14,304,524.61
事故理赔	16,529,491.73	29,462,265.09
应收出口退税款		24,262,704.39
股权对价款		5,236,479.11
其他	20,056,785.55	8,087,884.85
合计	141,848,962.33	104,548,463.46

(2) 其他应收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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 押金保证金组合	72,288,506.37	49.53			72,288,506.37
预期信用风险组合	73,653,479.53	50.47	4,093,023.57	5.56	69,560,455.96
合计	145,941,985.90	100.00	4,093,023.57	2.80	141,848,962.33

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

逾期情况	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
未逾期	71,714,812.62	2,154,356.66	69,560,455.96	3.00
逾期 > 180 日	1,938,666.91	1,938,666.91		100.00
合计	73,653,479.53	4,093,023.57	69,560,455.96	5.56

中远海运发展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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	128,952,767.29
1至2年	9,367,467.35
2至3年	3,478,727.69
3年以上	50,000.00
合计	141,848,962.33

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	其他	转销或核销	
信用减值损失	4,089,404.35	-52,476.41	56,095.63		4,093,023.57
合计	4,089,404.35	-52,476.41	56,095.63		4,093,023.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中远海运船员管理有限公司	押金保证金及应收代付款	66,261,199.31	1年以内	45.40	271,111.56
中国平安财产保险股份有限公司	事故理赔	9,476,068.19	1年以内	6.49	284,282.05
上海虹鼎置业有限公司	押金保证金	6,853,670.86	1-2年	4.70	
The Swedish Club	应收代付款	3,586,317.20	2-3年	2.46	107,589.52
上海船舶运输科学研究所	押金保证金及应收代付款	2,958,692.60	1年以内	2.03	88,760.78
合计		89,135,948.16		61.08	751,743.91

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	956,370,786.63	30,057,940.31	926,312,846.32
库存商品	96,883,199.12	9,312,646.43	87,570,552.69
周转材料	3,864,809.35		3,864,809.35
合计	1,057,118,795.10	39,370,586.74	1,017,748,208.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	622,566,269.73		622,566,269.73

中远海运发展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		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	538,123,809.01	9,208,551.68	528,915,257.33
周转材料	4,186,167.65		4,186,167.65
合计	1,164,876,246.39	9,208,551.68	1,155,667,694.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额	
		计提	其他
原材料		30,057,940.31	
库存商品	9,208,551.68		1,496,314.88
合计	9,208,551.68	30,057,940.31	1,496,314.88

(续)

项目	本年减少金额		年末余额
	转回或转销	其他	
原材料			30,057,940.31
库存商品	1,392,220.13		9,312,646.43
合计	1,392,220.13		39,370,586.74

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	11,385,356,634.61	7,333,145,223.43
合计	11,385,356,634.61	7,333,145,223.43

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	55,598,192.50	114,924,478.02
利率掉期合约	4,116,293.44	16,096,058.55
合计	59,714,485.94	131,020,536.57

10. 发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		4,018,376,489.55
其中: 贷款		4,018,376,489.55
减: 贷款损失准备		100,459,412.24
其中: 组合计提数		100,459,412.24
发放贷款和垫款账面价值		3,917,917,077.31

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

中远海运发展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	年末余额	年初余额
信用贷款		2,804,500,000.00
抵押贷款		555,808,889.55
担保贷款		658,067,600.00
贷款和垫款总额		4,018,376,489.55
减: 贷款损失准备		100,459,412.24
其中: 组合计提数		100,459,412.24
贷款和垫款账面价值		3,917,917,077.31

(3) 发放贷款及垫款损失准备

项目	年末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		100,459,412.24		85,410,935.00
本年计提		22,525,580.27		15,048,477.24
合并范围减少		122,984,992.51		
年末余额				100,459,412.24

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	35,559,367,231.21	802,981,895.28	34,756,385,335.93
其中: 未实现融资收益	6,037,603,355.49		6,037,603,355.49
减: 一年内到期部分	11,653,657,904.60	268,301,269.99	11,385,356,634.61
合计	23,905,709,326.61	534,680,625.29	23,371,028,701.32

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	27,894,421,467.84	473,300,271.74	27,421,121,196.10
其中: 未实现融资收益	5,096,917,870.83		5,096,917,870.83
减: 一年内到期部分	7,417,235,109.97	84,089,886.54	7,333,145,223.43
合计	20,477,186,357.87	389,210,385.20	20,087,975,972.67

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	348,603,283.83	219,866,143.49	234,512,467.96	802,981,895.28

中远海运发展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. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
远海明华资产管理有限公司	43,989,503.64			2,298,246.10	51,435.00
远海信达投资管理(天津)有限公司	8,637,798.60			-2,852,466.71	
中国国际船舶管理有限公司	15,023,201.71			4,248,716.35	
上海海盛上寿融资租赁有限公司	130,875,410.60			2,772,457.31	
小计	198,525,914.55			6,466,953.05	51,435.00
二、联营企业					
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	7,630,704,361.45			704,316,087.21	23,372,830.92
中国光大银行股份有限公司	3,658,939,236.44			444,187,297.38	38,267,250.00
昆仑银行股份有限公司	1,139,574,573.23			122,431,967.07	17,896,333.35
兴业基金管理有限公司	182,995,771.40	50,000,000.00		42,550,847.30	-721,493.10
上海人寿保险股份有限公司	919,242,430.39			3,793,016.57	-39,790,243.44
渤海银行股份有限公司	6,575,034,178.83			968,992,960.45	102,253,117.37
海峡能源有限公司	41,830,116.86	2,341,903.47		3,263,696.22	-424,428.47
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司	2,426,020.90			-661,631.74	
澄瑞电力科技(上海)有限公司	3,000,000.00			779,141.76	
深圳一海通全球供应链管理有限公司	1,798,927.44			-1,798,927.44	
中企大象金融信息服务有限公司		20,000,000.00		-607,548.92	
上海中远海运小额贷款有限公司		90,000,000.00		27,008.82	

中远海运发展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	本年增减变动			
		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
中远海运集团财务有限责任公司		1,186,389,403.88		63,551,874.87	-2,715,266.94
小计	20,155,545,616.94	1,348,731,307.35		2,350,825,789.55	138,138,099.69
合计	20,354,071,531.49	1,348,731,307.35		2,357,292,742.60	138,189,534.69

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
远海明华资产管理有限公司					46,339,184.74	
远海信达投资管理(天津)有限公司					5,785,331.89	
中国国际船舶管理有限公司		11,735,974.92			7,535,943.14	
上海海盛上寿融资租赁有限公司					133,647,867.91	
小计		11,735,974.92			193,308,327.68	
二、联营企业						
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	9,152,109.52	183,063,786.48			8,184,481,602.62	
中国光大银行股份有限公司		131,043,977.38			4,010,349,806.44	
昆仑银行股份有限公司	-35,630.70	45,767,915.32			1,234,099,327.63	61,764,840.40
兴业基金管理有限公司	-117,681.75				274,707,443.85	
上海人寿保险股份有限公司	-112,584.79				883,132,618.73	
渤海银行股份有限公司		10,225,160.00			7,636,055,096.65	

中远海运发展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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海峡能源有限公司		1,559,109.93			45,452,178.15	
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司					1,764,389.16	
澄瑞电力科技(上海)有限公司					3,779,141.76	
深圳一海通全球供应链管理有限公司						
中企大象金融信息服务有限公司	-1,244,177.56				18,148,273.52	
上海中远海运小额贷款有限公司					90,027,008.82	
中远海运集团财务有限责任公司	71,326.72				1,247,297,338.53	
小计	7,713,361.44	371,659,949.11			23,629,294,225.86	61,764,840.40
合计	7,713,361.44	383,395,924.03			23,822,602,553.54	61,764,840.40

中远海运发展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. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
五矿资本股份有限公司	894,857,141.45	1,377,635,465.82
中国石油集团资本股份有限公司	812,465,308.80	1,015,032,376.05
远海明晟(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙)	370,555,000.00	
银联商务股份有限公司	341,660,809.44	324,364,970.15
池州中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)	300,390,000.00	288,218,152.78
苏州远海天玳股权投资合伙企业(有限合伙)	181,000,000.00	
深圳东烨科技合伙企业(有限合伙)	159,541,903.13	147,019,392.24
北京航天科工信息产业投资基金(有限合伙)	110,660,000.00	97,860,830.16
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业(有限合伙)	55,530,000.00	
宁波甦垠投资合伙企业(有限合伙)	50,561,820.00	
信达远海航运投资(天津)合伙企业(有限合伙)	46,478,300.00	
上海爱建集团股份有限公司	30,011,852.80	52,079,357.23
北京东资壹号投资中心(有限合伙)	29,929,346.88	78,447,131.78
广发银行股份有限公司	22,630,974.86	22,439,302.76
河南远海中远物流产业发展基金(有限合伙)	21,744,700.19	7,506,400.95
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	8,201,466.35	9,354,933.17
宁波梅山保税港区嘉珣投资中心(有限合伙)	4,990,000.00	4,990,000.00
宁波梅山保税港区祥榕投资中心(有限合伙)	4,990,000.00	4,990,000.00
杭州赛领锦澄投资管理合伙企业(有限合伙)		47,864,000.00
其他资产	502,639.14	494,381,201.39
合计	3,446,701,263.04	3,972,183,514.48

14. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	150,320,049.18	150,320,049.18
2.本年增加金额	7,583,244.45	7,583,244.45
(1) 外币财务报表折算差额	7,583,244.45	7,583,244.45
3.本年减少金额		
4.年末余额	157,903,293.63	157,903,293.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	33,241,729.00	33,241,729.00

中远海运发展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	合计
2.本年增加金额	2,288,496.00	2,288,496.00
(1) 计提或摊销	584,233.39	584,233.39
(2) 外币财务报表折算差额	1,704,262.61	1,704,262.61
3.本年减少金额		
4.年末余额	35,530,225.00	35,530,225.00
三、减值准备		
1.年初余额	17,066,132.75	17,066,132.75
2.本年增加金额	864,227.07	864,227.07
(1) 外币财务报表折算差额	864,227.07	864,227.07
3.本年减少金额		
4.年末余额	17,930,359.82	17,930,359.82
四、账面价值		
1.年末账面价值	104,442,708.81	104,442,708.81
2.年初账面价值	100,012,187.43	100,012,187.43

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	56,427,093,557.26	53,783,296,365.78
合计	56,427,093,557.26	53,783,296,365.78

中远海运发展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) 固定资产情况

项目	港务及库场设施	房屋建筑物	运输船舶	运输设备	集装箱	机器机械设备及专业设备	办公设备	合计
一、账面原值:								
1.年初余额	152,715,188.51	289,770,172.71	44,928,456,761.97	99,735,150.38	31,286,356,987.24	473,294,315.66	60,087,549.33	77,290,416,125.80
2.本年增加金额		27,550,616.09	1,140,179,470.37	9,741,580.29	5,755,141,572.76	75,532,165.31	6,153,139.72	7,014,298,544.54
(1) 购置		5,139,183.36	161,478.06	1,869,146.63	4,100,284,570.25	9,058,715.88	1,978,391.45	4,118,491,485.63
(2) 在建工程转入		22,254,230.61		7,670,811.16		66,473,449.43	3,492,960.47	99,891,451.67
(3) 外币报表折差		157,202.12	1,140,017,992.31	201,622.50	1,654,857,002.51		681,787.80	2,795,915,607.24
3.本年减少金额		237,733.95		8,338,097.46	873,142,539.73	37,343,173.34	28,760,985.40	947,822,529.88
(1) 处置或报废		237,733.95		7,096,255.30	873,142,539.73	37,078,505.34	19,577,859.63	937,132,893.95
(2) 合并范围减少				1,241,842.16		264,668.00	9,183,125.77	10,689,635.93
4.年末余额	152,715,188.51	317,083,054.85	46,068,636,232.34	101,138,633.21	36,168,356,020.27	511,483,307.63	37,479,703.65	83,356,892,140.46
二、累计折旧								
1.年初余额	45,026,162.40	135,144,311.29	13,125,011,343.92	45,683,398.10	8,904,648,082.43	290,572,352.80	44,931,563.25	22,591,017,214.19
2.本年增加金额	4,158,697.68	14,196,552.73	1,867,101,763.89	5,642,770.25	1,992,981,659.65	26,885,661.35	8,372,926.49	3,919,340,032.04
(1) 计提	4,158,697.68	14,039,350.61	1,620,840,942.76	5,499,280.50	1,514,852,985.27	26,885,661.35	8,321,659.33	3,194,598,577.50
(2) 外币报表折差		157,202.12	246,260,821.13	143,489.75	478,128,674.38		51,267.16	724,741,454.54
3.本年减少金额		132,593.73		7,095,303.90	465,265,874.45	33,017,832.63	22,186,883.40	527,698,488.11
(1) 处置或报废		132,593.73		6,531,499.32	465,265,874.45	32,765,551.35	16,488,012.78	521,183,531.63
(2) 合并范围减少				563,804.58		252,281.28	5,698,870.62	6,514,956.48
4.年末余额	49,184,860.08	149,208,270.29	14,992,113,107.81	44,230,864.45	10,432,363,867.63	284,440,181.52	31,117,606.34	25,982,658,758.12
三、减值准备								

中远海运发展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	港务及库场设施	房屋建筑物	运输船舶	运输设备	集装箱	机器机械设备及专业设备	办公设备	合计
1.年初余额			702,679,930.85		213,422,614.98			916,102,545.83
2.本年增加金额			23,350,353.09		10,031,269.23			33,381,622.32
(1) 外币报表折差			23,350,353.09		10,031,269.23			33,381,622.32
3.本年减少金额					2,344,343.07			2,344,343.07
(1) 处置或报废					2,344,343.07			2,344,343.07
4.年末余额			726,030,283.94		221,109,541.14			947,139,825.08
四、账面价值								
1.期末账面价值	103,530,328.43	167,874,784.56	30,350,492,840.59	56,907,768.76	25,514,882,611.50	227,043,126.11	6,362,097.31	56,427,093,557.26
2.年初账面价值	107,689,026.11	154,625,861.42	31,100,765,487.20	54,051,752.28	22,168,286,289.83	182,721,962.86	15,155,986.08	53,783,296,365.78

中远海运发展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) 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
集装箱	1,523,489,501.25	374,022,956.55		1,149,466,544.70

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
运输船舶	30,350,492,840.59
集装箱	25,514,882,611.50
机器机械设备及专业设备	36,761.70

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	27,316,400.81	27,032,575.12
合计	27,316,400.81	27,032,575.12

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统	9,421,938.69		9,421,938.69	11,694,856.11		11,694,856.11
设备技术改造	17,301,250.32		17,301,250.32	11,603,121.04		11,603,121.04
其他工程	593,211.80		593,211.80	3,734,597.97		3,734,597.97
合计	27,316,400.81		27,316,400.81	27,032,575.12		27,032,575.12

(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	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
信息系统	11,694,856.11	8,837,417.92		11,110,335.34	9,421,938.69
设备技术改造	11,603,121.04	104,088,978.59	96,426,554.81	1,964,294.50	17,301,250.32
其他工程	3,734,597.97	437,040.19	3,464,896.86	113,529.50	593,211.80
合计	27,032,575.12	113,363,436.70	99,891,451.67	13,188,159.34	27,316,400.81

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
信息系统	12,867,459.19	12-90	12-90				自筹
设备技术改造	95,295,547.18	8-98	8-100				自筹
其他工程	1,801,886.80	50-80	50-80				自筹
合计	109,964,893.17	—	—				

17. 无形资产

中远海运发展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	土地使用权	软件	车牌使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	158,240,072.00	172,645,077.25	369,100.00	331,254,249.25
2.本年增加金额		17,154,560.49		17,154,560.49
(1) 购置		9,921,776.89		9,921,776.89
(2) 外币财务报表折算差额		7,232,783.60		7,232,783.60
3.本年减少金额		7,913,230.28	369,100.00	8,282,330.28
(1) 其他		7,913,230.28	369,100.00	8,282,330.28
4.年末余额	158,240,072.00	181,886,407.46		340,126,479.46
二、累计摊销				
1.年初余额	40,271,728.52	154,176,103.36	196,841.58	194,644,673.46
2.本年增加金额	3,586,748.34	14,391,257.50	21,350.04	17,999,355.88
(1) 计提	3,586,748.34	7,469,928.09	21,350.04	11,078,026.47
(2) 外币财务报表折算差额		6,921,329.41		6,921,329.41
3.本年减少金额		5,068,861.70	218,191.62	5,287,053.32
(1) 其他		5,068,861.70	218,191.62	5,287,053.32
4.年末余额	43,858,476.86	163,498,499.16		207,356,976.02
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年加金额				
(1) 计提				
(2) 外币财务报表折算差额				
3.本年减少金额				
(1) 其他				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	114,381,595.14	18,387,908.30		132,769,503.44
2.年初账面价值	117,968,343.48	18,468,973.89	172,258.42	136,609,575.79

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	32,184,014.78	40,437,896.41	19,275,219.59	1,018,742.29	52,327,949.31
其他	1,671,270.25	1,250,000.00	475,471.68		2,445,798.57
合计	33,855,285.03	41,687,896.41	19,750,691.27	1,018,742.29	54,773,747.88

中远海运发展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)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	747,260,809.25	186,767,573.92	404,296,969.53	101,049,045.25
固定资产折旧	29,620,687.30	4,722,854.47	25,346,694.65	4,128,936.61
未实现汇兑损益			13,957,487.16	3,223,490.29
其他	26,311,733.56	6,249,794.94	60,503,776.49	15,125,944.12
合计	803,193,230.11	197,740,223.33	504,104,927.83	123,527,416.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	14,929,648.12	2,796,633.14	14,366,861.29	3,070,298.16
联营公司未分派盈利	3,680,892,257.24	368,089,225.72	3,073,353,276.63	307,335,327.66
金融资产	3,705,012.72	926,253.18	32,478,905.08	8,119,726.27
合计	3,699,526,918.08	371,812,112.04	3,120,199,043.00	318,525,352.09

(3) 未确认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	840,338,580.44	464,921,773.63
可抵扣亏损	1,786,438,485.57	3,384,667,240.61
合计	2,626,777,066.01	3,849,589,014.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年		1,101,358,544.09	
2019年	5,045,761.46	5,046,241.47	
2020年	915,588,264.32	1,241,762,843.88	
2021年	37,116,215.72	37,132,849.58	
2022年	474,597,130.42	795,348,868.94	
2023年	119,197,482.40		
永续年份	234,893,631.25	204,017,892.65	
合计	1,786,438,485.57	3,384,667,240.61	

中远海运发展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)

20. 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
投资款			
利率掉期合约	19,618,381.64		19,618,381.64
广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	24,618,381.64	5,000,000.00	19,618,381.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
投资款	90,000,000.00		90,000,000.00
利率掉期合约			
广东紫荆股份实业有限公司			
合计	90,000,000.00		90,000,000.00

21. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	17,882,448,000.00	14,990,260,000.00
合计	17,882,448,000.00	14,990,260,000.00

22. 吸收存款及同业

项目	年末余额	年初余额
活期存款		4,857,507,709.07
定期存款		9,915,256,661.32
合计		14,772,764,370.39

23. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	1,297,288,400.00	871,964,500.00
应付账款	1,634,345,172.62	2,272,163,538.32
合计	2,931,633,572.62	3,144,128,038.32

23.1 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,297,288,400.00	871,964,500.00
合计	1,297,288,400.00	871,964,500.00

中远海运发展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)

23.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	955,824,405.16	1,128,666,327.22
固定资产购置款	32,062,824.72	306,897,679.94
应付融资租赁项目投放款	62,623,097.30	173,939,177.64
应付集装箱费用	341,974,149.70	143,796,405.84
应付船舶租赁费	87,575,672.03	25,956,133.88
运杂费及其他	154,285,023.71	492,907,813.80
合计	1,634,345,172.62	2,272,163,538.32

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收收入款	135,143,251.14	42,235,332.35
预收代理业务款	21,654,997.06	6,868,234.74
合计	156,798,248.20	49,103,567.09

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收造箱款	7,356,162.98	87,649,813.03
合计	7,356,162.98	87,649,813.03

26. 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	175,193,269.65	1,861,549,064.23	1,855,208,979.76	181,533,354.12
二、离职后福利-设定提存计划	84,913.00	43,789,887.17	43,874,081.24	718.93
三、辞退福利		2,744,563.75	2,744,563.75	
合计	175,278,182.65	1,908,083,515.15	1,901,827,624.75	181,534,073.05

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,169,205.58	491,015,559.42	504,430,060.05	30,754,704.95
二、职工福利费		780,272.15	780,272.15	
三、社会保险费		19,560,098.61	19,560,098.61	
其中: 医疗保险费		16,670,165.42	16,670,165.42	
工伤保险费		1,400,245.71	1,400,245.71	
生育保险费		1,335,366.01	1,335,366.01	
其他		154,321.47	154,321.47	
四、住房公积金		16,452,616.51	16,452,616.51	

中远海运发展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	本年增加	本年减少	年末余额
五、工会经费和职工教育经费	46,721,396.68	13,716,308.96	11,258,263.77	49,179,441.87
六、其他短期薪酬	84,302,667.39	1,320,024,208.58	1,302,727,668.67	101,599,207.30
合计	175,193,269.65	1,861,549,064.23	1,855,208,979.76	181,533,354.12

(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
1、基本养老保险		35,349,108.87	35,348,389.94	718.93
2、失业保险费		1,177,918.22	1,177,918.22	
3、企业年金缴费	84,913.00	7,262,860.08	7,347,773.08	
合计	84,913.00	43,789,887.17	43,874,081.24	718.93

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,590,573.14	29,473,061.81
企业所得税	224,515,975.51	237,296,787.67
个人所得税	19,839,821.93	29,977,276.92
城市维护建设税	1,869,628.36	1,745,295.82
教育费附加	1,770,935.43	1,357,634.28
其他	1,320,478.62	3,085,130.46
合计	272,907,412.99	302,935,186.96

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	367,226,001.61	290,193,821.76
其他应付款	311,594,429.68	479,207,477.47
合计	678,820,431.29	769,401,299.23

28.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	287,608,752.28	221,871,754.07
企业债券利息	45,170,750.67	12,029,611.32
短期借款应付利息	34,446,498.66	26,047,179.56
吸收存款利息		29,770,276.81
委托贷款利息		475,000.00
合计	367,226,001.61	290,193,821.76

中远海运发展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)

28.2 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	117,343,771.26	175,497,578.72
股权对价款		145,259,807.68
应付代收款	84,558,840.35	45,053,758.51
应付咨询费	24,131,709.60	22,488,271.58
应付工程款	1,272,541.80	3,757,792.32
其他	84,287,566.67	87,150,268.66
合计	311,594,429.68	479,207,477.47

29. 应付分保款

项目	年末余额	年初余额
应付分保账款	51,759,234.66	56,508,885.73
合计	51,759,234.66	56,508,885.73

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	29,586,992,310.61	16,581,596,314.44
1年内到期的应付债券	2,631,916,271.12	1,611,980,586.20
1年内到期的长期应付款	509,516,762.65	116,325,706.42
合计	32,728,425,344.38	18,309,902,607.06

31. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,583,463,329.46	16,881,967,136.47
抵押借款	8,400,790,486.47	9,076,525,264.89
保证借款	1,000,000,000.00	
信用借款	42,362,544,457.16	37,890,946,941.44
合计	57,346,798,273.09	63,849,439,342.80

质押借款利率区间：4.2750% - 6.2000%；抵押借款利率区间：2.4122% - 5.0420%；保证借款：4.90%；信用借款利率区间：2.1893% - 5.2250%。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
ABS-1		543,030,876.01
ABS-2		528,346,011.97
ABS-3		338,896,000.00
ABS-4	577,001,581.25	
ABN-1	730,192,678.56	1,393,051,755.91

中远海运发展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	年末余额	年初余额
ABN-2	574,590,069.07	
MTN001	1,500,000,000.00	
合计	3,381,784,328.88	2,803,324,643.89

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
ABS-01	1,306,840,000.00	2013-9-25	10年	1,276,798,621.62	691,158,790.99
ABS-02	1,038,937,800.00	2014-12-4	10年	1,026,964,314.59	637,820,439.10
ABS-03	1,000,000,000.00	2017-5-31	928天	1,000,000,000.00	691,326,000.00
ABS-04	1,860,000,000.00	2018-5-16	1156天	1,860,000,000.00	
ABN-01	2,395,000,000.00	2017-12-6	1196天	2,395,000,000.00	2,395,000,000.00
ABN-02	1,556,000,000.00	2018-10-17	824天	1,556,000,000.00	
MTN001	1,500,000,000.00	2018-11-8	3年	1,500,000,000.00	
减: 一年内到期的应付债券					1,611,980,586.20
合计				10,614,762,936.21	2,803,324,643.89

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
ABS-01			691,158,790.99	
ABS-02			637,820,439.10	
ABS-03		28,057,491.34	383,620,000.00	307,706,000.00
ABS-04	1,860,000,000.00	56,227,142.39	578,506,500.00	1,281,493,500.00
ABN-01		109,377,346.23	1,026,498,900.00	1,368,501,100.00
ABN-02	1,556,000,000.00	16,652,054.80		1,556,000,000.00
MTN001	1,500,000,000.00	8,527,397.26		1,500,000,000.00
减: 一年内到期的应付债券				2,631,916,271.12
合计	4,916,000,000.00	218,841,432.02	3,317,604,630.09	3,381,784,328.88

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,788,221,776.96	2,516,725,426.09
合计	3,788,221,776.96	2,516,725,426.09

长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
租赁保证金	2,416,562,736.35	2,001,393,451.48
应付融资租赁款	1,359,478,140.61	512,081,974.61

中远海运发展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	年末余额	年初余额
商业保理项目保证金	12,180,900.00	3,250,000.00
合计	3,788,221,776.96	2,516,725,426.09

34. 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
设备更新专题项目计划	14,585,371.89		1,550,581.32	13,034,790.57	政府补助
合计	14,585,371.89		1,550,581.32	13,034,790.57	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备更新专题项目计划	14,585,371.89			1,550,581.32		13,034,790.57	与资产相关
合计	14,585,371.89			1,550,581.32		13,034,790.57	

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
利率掉期	3,953,943.53	
合计	3,953,943.53	

36. 股本

	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	
股份总数	11,683,125,000.00						11,683,125,000.00

37. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

2018年12月13日,中远海发向合格投资者公开发行可续期债券(第一期)的基础发行规模为10亿元,本债券有两个品种,第一期期限为3年,本年债券分为两个品种,品种一基础期限为3年,以每3个计息年度为1个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长1个周期(即延长3年),或选择在该周期末到期全额兑付本

中远海运发展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)

品种债券;品种二基础期限为5年,以每5个计息年度为1个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长1个周期(即延长5年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				2,000,000,000.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	42,844,024.98			42,844,024.98
其他资本公积	-34,268,775.57	9,752,477.85	2,039,116.41	-26,555,414.13
合计	8,575,249.41	9,752,477.85	2,039,116.41	16,288,610.85

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额		
		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	31,995,300.00			
其中:重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益	31,995,300.00			
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,365,583,240.77	-440,722,747.49		
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	105,848,013.33	138,189,534.69		
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分	16,400,384.73	2,774,934.21		
外币财务报表折算差额	-2,487,831,638.83	-581,687,216.39		
其他综合收益合计	-2,333,587,940.77	-440,722,747.49		

(续)

中远海运发展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	本年发生金额		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			31,995,300.00
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			31,995,300.00
其他权益工具投资公允价值变动			
企业自身信用风险公允价值变动			
二、将重分类进损益的其他综合收益	-440,722,747.49		-2,806,305,988.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	138,189,534.69		244,037,548.02
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期损益的有效部分	2,774,934.21		19,175,318.94
外币财务报表折算差额	-581,687,216.39		-3,069,518,855.22
其他综合收益合计	-440,722,747.49		-2,774,310,688.26

40. 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	1,912,757.75	35,621,483.03	37,534,240.78	
合计	1,912,757.75	35,621,483.03	37,534,240.78	

41. 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	1,362,073,031.79	55,878,444.31		1,417,951,476.10
合计	1,362,073,031.79	55,878,444.31		1,417,951,476.10

42. 一般风险准备

项目	年末余额	年初余额
一般风险准备		142,932,153.50
合计		142,932,153.50

43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	4,562,322,414.75	3,164,073,135.83
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-279,659,701.42	
调整后年初未分配利润	4,282,662,713.33	3,164,073,135.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,386,171,368.55	1,461,890,461.26
减：提取法定盈余公积	55,878,444.31	
提取任意盈余公积		

中远海运发展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	上年
提取一般风险准备	-142,932,153.50	63,641,182.34
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	58,805,555.55	
年末未分配利润	5,697,082,235.52	4,562,322,414.75

注:由于会计政策变更,影响年初未分配利润-279,659,701.42元。

44. 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	16,202,110,191.38	12,310,588,919.05	15,859,590,390.92	12,759,554,592.61
其他业务	135,752,744.18	85,998,746.49	80,748,345.68	22,926,555.90
合计	16,337,862,935.56	12,396,587,665.54	15,940,338,736.60	12,782,481,148.51

45. 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	305,439,280.83	357,221,865.22
其中:存放同业及其他金融机构款项	203,322,546.20	200,892,023.59
存放中央银行款项	9,808,170.40	11,666,428.41
发放贷款及垫款	92,308,564.23	144,663,413.22
其中:公司贷款和垫款	92,308,564.23	144,663,413.22
利息支出	110,491,095.25	103,186,076.86
其中:吸收存款	110,491,095.25	103,186,076.86
利息净收入	194,948,185.58	254,035,788.36

46. 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入小计	40,435,479.87	43,787,321.88
其中:结算与清算业务	2.83	1,621,612.26
代理业务	40,435,477.04	42,165,709.62
手续费及佣金支出	489,264.13	1,125,579.64
手续费及佣金净收入	39,946,215.74	42,661,742.24

中远海运发展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)

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,481,450.27	15,414,003.96
教育费附加	10,051,265.55	18,414,371.17
印花税	-901,252.17	10,544,281.38
其他	22,683,173.40	17,439,560.82
合计	44,314,637.05	61,812,217.33

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,242,024.82	364,923.77
办公费及其他行政费用	1,226,584.25	796,090.00
折旧与摊销	1,281,140.69	1,260,507.90
仓储保管费用	4,503,658.92	8,468,629.48
其他	1,316,524.42	1,097,687.88
合计	9,569,933.10	11,987,839.03

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	587,304,728.99	550,635,725.22
办公费及其他行政费用	166,345,373.21	167,455,258.42
折旧与摊销	40,488,844.29	39,894,034.43
信息披露费、董事会经费及其他相关费用	63,176,874.98	45,042,287.05
其他	38,145,678.50	10,011,142.74
合计	895,461,499.97	813,038,447.86

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	3,989,936.26	
合计	3,989,936.26	

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,256,444,886.16	2,562,958,465.01
减: 利息收入	123,714,507.90	84,751,901.63
汇兑损益	-102,406,426.10	179,542,789.61
银行手续费	23,314,831.95	17,954,433.66
其他融资费用	121,173,625.61	114,867,698.68
其他	2,528,091.43	1,056,761.85
合计	3,177,340,501.15	2,791,628,247.18

中远海运发展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)

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		158,200,729.63
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	30,057,940.31	-43,645,713.09
三、其他		15,048,477.24
合计	30,057,940.31	129,603,493.78

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-23,146,333.13	
其他应收款坏账损失	-52,476.41	
应收分保款减值损失	-316,461.31	
长期应收款坏账损失	312,672,188.37	
发放贷款和垫款	22,525,580.27	
合计	311,682,497.79	

54. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
财政拨款	48,243,828.21	29,994,629.09
税收返还	107,372,200.62	4,627,000.00
其他补贴	13,610,075.81	4,415,959.30
合计	169,226,104.64	39,037,588.39

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入本年损益的金额
税收返还	107,372,200.62	其他收益	107,372,200.62
2017年洋山过渡性政策扶持资金	41,853,483.00	其他收益	41,853,483.00
2017年度企业发展金	4,285,866.97	其他收益	4,285,866.97
南沙区配套奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
国家高新技术企业奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
2016年研发费用补助	531,000.00	其他收益	531,000.00
上海市虹口财政局绩效奖励款	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017研发投入后补助资金	331,500.00	其他收益	331,500.00
稳岗补贴	104,478.24	其他收益	104,478.24
其他补贴	11,747,575.81	其他收益	11,747,575.81
合计	169,226,104.64		169,226,104.64

中远海运发展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)

55. 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	2,320,917,445.18	2,064,324,044.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-71,166,537.03	-1,324,325.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	75,445,232.56	3,527,588.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	79,986,197.22	2,423,866.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益	94,027.40	
可供出售金融资产等取得的投资收益		33,922,002.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		128,072,868.15
合计	2,405,276,365.33	2,230,946,045.08

56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-632,246,743.70	356,259.88
合计	-632,246,743.70	356,259.88

57. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	100,912,880.65	37,723,391.00
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	100,912,880.65	37,723,391.00
其中:固定资产处置收益	100,912,880.65	37,723,391.00
合计	100,912,880.65	37,723,391.00

58. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿收入	93,645,285.61		93,645,285.61
无法支付的应付款项	5,500.16		5,500.16
盘盈利得		1,923,096.30	
其他	5,334,610.09	2,858,555.88	5,334,610.09
合计	98,985,395.86	4,781,652.18	98,985,395.86

59. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,364,724.25		6,364,724.25
对外捐赠支出	40,000.00	157,084.40	40,000.00
其他	833,600.00	1,057,364.54	833,600.00

中远海运发展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	计入当期非经常性损益的金额
合计	7,238,324.25	1,214,448.94	7,238,324.25

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	421,741,369.86	389,340,288.10
递延所得税费用	-21,262,116.25	36,356,068.91
合计	400,479,253.61	425,696,357.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,838,668,404.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	459,667,101.06
子公司适用不同税率的影响	-29,416,387.34
调整以前期间所得税的影响	511,218.10
非应税收入的影响	-1,068,558,957.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,355,382,204.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-192,041.01
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	199,498,823.78
归属于合营企业和联营企业的损益	-580,229,361.29
其他	63,816,652.81
所得税费用	400,479,253.61

61. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

(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
收到与存款利息有关的现金	102,850,075.77	77,395,856.11
收到与营业外收入有关的现金	119,434,713.10	41,331,516.16
收到与其他往来有关的现金	434,364,013.61	537,101,017.05
合计	656,648,802.48	655,828,389.32

中远海运发展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) 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
支付的销售、管理费用等	156,494,581.38	232,905,198.40
支付与其他往来有关的现金	493,425,247.46	482,998,895.13
支付与营业外有关的现金	873,600.00	
合计	650,793,428.84	715,904,093.53

(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
投资项目保证金	9,540,900.00	270,264,172.78
收到与资产相关的政府补助资金		10,400,000.00
合计	9,540,900.00	280,664,172.78

(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
投资项目保证金	88,170,088.59	166,157,200.00
不再纳入合并范围子公司支付的现金	7,911,689,214.68	
合计	7,999,859,303.27	166,157,200.00

(5) 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
同一控制下企业合并支付购买款项		1,013,873,085.96
支付借款受限资金	497,159,542.12	76,823,624.52
支付融资费用等	221,636,078.66	138,963,831.90
合计	718,795,620.78	1,229,660,542.38

63. 现金流量表补充资料

(1) 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	1,438,189,150.63	1,532,419,004.09
加: 资产减值准备	341,740,438.10	129,603,493.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,195,182,810.89	3,262,021,313.30
无形资产摊销	11,078,026.47	13,062,267.17
长期待摊费用摊销	19,750,691.27	15,217,712.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-100,912,880.65	-37,723,391.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,364,724.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	632,246,743.70	-356,259.88
财务费用(收益以“-”号填列)	3,321,255,922.68	3,721,322,270.07

中远海运发展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
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,405,276,365.33	-2,230,946,045.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-73,698,752.13	-23,664,960.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	52,436,635.88	55,763,299.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	137,919,486.35	-491,491,254.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	348,279,141.57	-362,241,639.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-375,352,051.84	6,351,378,160.77
其他		-4,827,525.55
经营活动产生的现金流量净额	6,549,203,721.84	11,929,536,445.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	15,249,193,722.11	23,193,300,179.15
减: 现金的年初余额	23,193,300,179.15	15,527,253,854.70
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	-7,944,106,457.04	7,666,046,324.45

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,249,193,722.11	23,193,300,179.15
其中: 库存现金	40,327.03	173,944.97
可随时用于支付的银行存款	15,219,632,058.66	7,904,062,503.82
可随时用于支付的其他货币资金	29,521,336.42	1,672,758,200.00
可用于支付的存放中央银行款项		3,597.71
存放同业款项		13,616,301,932.65
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,249,193,722.11	23,193,300,179.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	951,664,912.57	1,748,512,366.56

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
货币资金	325,173,270.62	保证金存款
货币资金	134,772,057.44	用于抵押/质押借款

中远海运发展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	年末账面价值	受限原因
货币资金	93,572,097.91	客户专户,用于收付保费
货币资金	197,187,798.85	资产证券化托管账户存款
货币资金	199,956,633.83	公司债券募集资金监管账户
货币资金	1,003,053.92	注册资本托管金
固定资产	22,735,030,423.56	用于抵押借款
长期应收款	12,683,658,790.98	用于质押借款
一年内到期的非流动资产	68,472,531.63	用于质押借款
长期股权投资	18,492,560,000.00	用于质押借款
合计	54,931,386,658.74	

65. 外币货币性项目

(1) 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	522,870,501.88	6.8632	3,588,564,828.50
欧元	1,457,850.84	7.8473	11,440,192.90
港币	93,235,016.53	0.8762	81,692,521.48
英镑	1,256,346.95	8.6762	10,900,317.41
澳门币	334,278.43	0.849664	284,024.35
新加坡元	52,802.23	5.0062	264,338.52
应收账款			
其中:美元	131,825,320.00	6.8632	904,743,536.22
港币	10,000.00	0.8762	8,762.00
预付帐款:			
其中:美元	5,735,718.91	6.8632	39,365,386.02
其他应收款			
其中:美元	11,052,605.48	6.8632	75,856,241.93
欧元	4,720,677.00	7.8473	37,044,568.62
港币	623,387.45	0.8762	546,212.08
应收分保账款			
其中:美元	798,275.10	6.8632	5,478,721.67
欧元	8,664.56	7.8473	67,993.40
港币	3,168,093.63	0.8762	2,775,883.64
应付账款			
其中:美元	108,223,162.62	6.8632	742,757,209.69
欧元	1,877,656.89	7.8473	14,734,536.91

中远海运发展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
港币	54,863.06	0.8762	48,071.01
瑞士法郎	347,782.69	6.9494	2,416,881.03
丹麦克朗	3,994,284.11	1.050751	4,196,998.02
英镑	9,473.81	8.6762	82,196.67
日元	109,185,038.98	0.0619	6,758,553.91
预收账款			
其中:美元	13,574,082.08	6.8632	93,161,640.13
港币	829,499.87	0.8762	726,807.79
合同负债			
其中:美元	700,560.00	6.8632	4,808,083.39
其他应付款			
其中:美元	33,093,480.34	6.8632	227,127,174.27
港币	1,969,401.81	0.8762	1,725,589.87
应付分保账款			
其中:美元	7,107,323.29	6.8632	48,778,981.20
欧元	7,625.97	7.8473	59,843.27
港币	3,333,040.61	0.8762	2,920,410.18
一年内到期的其他非流动资产			
其中:美元	181,012,628.08	6.8632	1,242,325,869.04
一年内到期的其他非流动负债			
其中:美元	2,649,581,515.43	6.8632	18,184,607,856.70
长期应收款			
其中:美元	666,136,363.54	6.8632	4,571,827,090.25
长期应付款			
其中:美元	199,082,256.18	6.8632	1,366,341,340.61
短期借款			
其中:美元	640,000,000.00	6.8632	4,392,448,000.00
长期借款			
其中:美元	5,489,138,676.78	6.8632	37,673,056,566.48

(2) 境外经营实体

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

中远海运发展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)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
中海集团财务有限责任公司	不适用	41.62	注	2018年7月1日	吸并工作完成		23.38

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中海集团财务有限责任公司	1,166,364,532.42	1,186,389,403.88	-20,024,871.46	资产评估报告	

注:报告期内,本公司控股子公司中海集团财务有限责任公司进行股权变更并吸收合并中远财务有限责任公司(吸收合并后更名为中远海运集团财务有限责任公司)。本次合并完成后,本公司由持有中海财务 65%股权将转化为持有新财务公司 23.38%股权,丧失对中海财务公司的控制权。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	本年纳入合并范围的原因
东方富利 Cruise01 有限公司	新设
东方富利 HLCV05 有限公司	新设
东方富利 HLCV06 有限公司	新设
东方富利 Tanker07 有限公司	新设
东方富利 Tanker08 有限公司	新设
东方富利 Tanker09 有限公司	新设
东方富利 Tanker10 有限公司	新设
东方富利 Bulk01 有限公司	新设
东方富利 Bulk02 有限公司	新设
东方富利 Bulk03 有限公司	新设
东方富利 Bulk04 有限公司	新设
苏州远海斗魁投资合伙企业(有限合伙)	新设

中远海运发展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) 清算子公司

公司名称	本年不纳入合并范围的原因
Florens Container Services (Australia) Pty Limited	清算
中国海运(非洲)控股有限公司	清算
中海绿舟散货 02 有限公司	清算
中海绿舟散货 03 有限公司	清算
中海绿舟散货 06 有限公司	清算

中远海运发展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)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远海运发展(香港)有限公司	香港	香港	船舶租赁及集装箱租赁	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Star Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Venus Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Jupiter Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Mercury Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Mars Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Saturn Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Uranus Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Cscl Neptune Shipping Co.,Ltd	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海渤海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之秋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海黄海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海东海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海南海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之冬航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展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	
中海之春航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之夏航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海环球航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海太平洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海印度洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海大西洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海北冰洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中远海运发展(亚洲)有限公司	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁及集装箱租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Arisa Navigation Company Limited	香港	塞浦路斯	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanA Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanB Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanC Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
YangshanD Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
海宁保险经纪有限公司	香港	香港	保险经纪业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利国际有限公司	香港	香港	航运租赁业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利资产管理有限公司	香港	香港	航运租赁业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 LNG01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦(天津)融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司

中远海运发展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	
东方富利 HLCV 01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV 02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Chemical 01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV03 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV04 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Cruise01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker07 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker08 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker09 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker10 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 BULK01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 BULK02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 BULK03 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk04 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV06 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV05 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展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	
东方国际投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Dong Fang Container Finance (Spv) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Dong Fang Container Finance li (Spv) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Maritime Limited	全球	百慕大	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司	全球	澳门	集装箱销售及集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司	澳门	澳门	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Corporation S.A.	全球	巴拿马	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Shipping Corporation Limited	全球	百慕大	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦(中国)有限公司	天津	天津	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦资产管理有限公司	全球	香港	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Deutschland) GmbH	德国	德国	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Italy) S.R.L.	意大利	意大利	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container, Inc. (2002)	美国	美国	集装箱销售及发电机组租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (USA), Limited	美国	美国	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
长誉投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司

中远海运发展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	
中远集装箱工业有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Investment (Spv) Ltd	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际资产管理有限公司	香港	香港	集装箱管理服务		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
惠航船务有限公司	香港	香港	物业投资		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海运租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
海汇商业保理(天津)有限公司	天津	天津	租赁业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中海集团投资有限公司	上海	上海	金融业/修造业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
上海海宁保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
上海寰宇物流装备有限公司	上海	上海	实业投资		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(连云港)有限公司	连云港	连云港	修造业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(锦州)有限公司	锦州	锦州	修造业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(广州)有限公司	广州	广州	修造业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(香港)有限公司	香港	香港	商贸业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海发(天津)租赁有限公司	天津	天津	租赁业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
苏州远海斗魁投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	投资管理业		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展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	
珠海船务企业有限公司	珠海	珠海	投资管理业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
天津中远海运光华投资管理有限公司	天津	天津	投资管理业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展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. 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	
昆仑银行股份有限公司	新疆	克拉玛依	金融信托与管理	3.74	3.74	权益法
上海人寿保险股份有限公司	上海	上海	金融信托与管理	16.00	16.00	权益法
渤海银行股份有限公司	天津	天津	金融信托与管理	13.67	13.67	权益法
中国光大银行股份有限公司	北京	北京	金融信托与管理	1.38	1.38	权益法
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	深圳	深圳	物流装备与能源装备供应	22.71	22.71	权益法
中远海运集团财务有限责任公司	上海	上海	货币金融服务	23.38	23.38	权益法

注 1: 持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

公司在昆仑银行股份有限公司、上海人寿保险股份有限公司、渤海银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司(注 2)董事会等权力机构中派有代表, 参与重大事项决策程序, 虽然持有 20%以下表决权, 仍具有重大影响, 故对上述四家公司采用权益法核算。

注 2: 截止报告日, 本公司向中国光大银行股份有限公司提名的董事的任职资格已申请银保监会批准, 相关批准工作尚在按银保监会流程履行中, 该事项未实质上影响到本公司对中国光大银行股份有限公司的重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司
流动资产	3,340,507,342.72	175,309,683,527.09	4,254,283,304.29	126,882,076,417.88
非流动资产	44,882,460,347.26	175,828,108,742.36	34,848,481,184.69	190,642,798,321.16
资产合计	48,222,967,689.98	351,137,792,269.45	39,102,764,488.98	317,524,874,739.04
流动负债	42,537,568,412.78	286,738,810,176.24	33,219,890,286.84	275,485,104,677.16
非流动负债	165,820,410.15	33,914,027,962.44	137,609,012.22	14,101,405,960.39
负债合计	42,703,388,822.93	320,652,838,138.68	33,357,499,299.06	289,586,510,637.55
少数股东权益		92,493,012.28		
归属于母公司股东权益	5,519,578,867.05	30,392,461,118.49	5,745,265,189.92	27,938,364,101.49

中远海运发展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	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	883,132,618.73	1,136,678,045.83	919,242,430.39	1,042,153,291.36
调整事项		97,421,281.80		97,421,281.87
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		97,421,281.80		97,421,281.87
对联营企业权益投资的账面价值	883,132,618.73	1,234,099,327.63	919,242,430.39	1,139,574,573.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,572,552,219.47	12,061,392,225.58	9,130,220,291.88	10,128,915,757.72
净利润	23,706,353.57	3,274,879,244.25	115,451,122.37	2,968,394,621.85
终止经营的净利润				
其他综合收益	-248,689,021.51	478,511,586.84	-32,885,827.05	-180,498,819.40
综合收益总额	-224,982,667.94	3,753,390,831.09	82,565,295.32	2,787,895,802.45
本年度收到的来自联营企业的股利		45,767,915.32		36,009,577.91

(续)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司
流动资产	190,975,464,400.00	803,615,000,000.00	142,228,004,000.00	736,351,000,000.00
非流动资产	843,845,590,900.00	3,553,717,000,000.00	860,339,045,000.00	3,351,892,000,000.00
资产合计	1,034,821,055,300.00	4,357,332,000,000.00	1,002,567,049,000.00	4,088,243,000,000.00
流动负债	748,712,842,200.00	3,550,090,000,000.00	812,242,420,000.00	3,295,093,000,000.00
非流动负债	230,248,263,700.00	484,769,000,000.00	141,859,327,000.00	487,714,000,000.00
负债合计	978,961,105,900.00	4,034,859,000,000.00	954,101,747,000.00	3,782,807,000,000.00
少数股东权益		985,000,000.00		
归属于母公司股东权益	55,859,949,400.00	321,488,000,000.00	48,465,302,000.00	305,436,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	7,636,055,096.65	4,436,534,400.00	6,625,206,783.40	4,202,640,400.00

中远海运发展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	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司
调整事项		-426,184,593.56		-422,969,713.56
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		-426,184,593.56		-422,969,713.56
对联营企业权益投资的账面价值	7,636,055,096.65	4,010,349,806.44	6,625,206,783.40	3,779,670,686.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				2,932,199,493.75
营业收入	23,174,826,000.00	110,244,000,000.00	25,203,908,000.00	91,850,000,000.00
净利润	7,080,155,000.00	33,721,000,000.00	6,753,820,000.00	31,611,000,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益	748,011,000.00	2,776,000,000.00	-346,885,000.00	-2,354,000,000.00
综合收益总额	7,828,166,000.00	36,497,000,000.00	6,406,935,000.00	29,257,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	10,225,160.00	131,043,977.38		70,951,987.75

(续)

	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司
流动资产	81,913,889,000.00	45,129,805,445.67	59,001,923,000.00	
非流动资产	76,981,004,000.00	27,190,691,295.22	71,602,456,000.00	
资产合计	158,894,893,000.00	72,320,496,740.89	130,604,379,000.00	
流动负债	73,527,537,000.00	67,303,919,514.82	51,421,759,000.00	
非流动负债	32,964,368,000.00	998,837.55	35,945,186,000.00	
负债合计	106,491,905,000.00	67,304,918,352.37	87,366,945,000.00	
少数股东权益	15,097,473,000.00			
归属于母公司股东权益	37,305,515,000.00	5,015,578,388.52	32,460,927,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	8,473,619,950.54	1,172,642,227.24	7,373,295,866.97	
调整事项	-289,138,347.86	74,655,111.29	257,408,494.48	
--商誉				

中远海运发展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)

	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司
--内部交易未实现利润				
--其他	-289,138,347.86	74,655,111.29	257,408,494.48	
对联营企业权益投资的账面价值	8,184,481,602.68	1,247,297,338.53	7,630,704,361.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	7,173,388,373.92		12,978,205,869.10	
营业收入	93,497,622,000.00	1,147,699,894.10	76,299,930,000.00	
净利润	4,068,455,000.00	416,177,611.05	3,158,415,000.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益	282,040,000.00	-7,347,472.66	-195,798,000.00	
综合收益总额	4,350,495,000.00	408,830,138.39	2,962,617,000.00	
本年度收到的来自联营企业的股利	182,063,380.36		40,383,983.71	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	193,308,327.68	198,525,914.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,466,953.05	7,155,174.61
--其他综合收益	51,435.00	21,262.50
--综合收益总额	6,518,388.05	7,176,437.11
联营企业:		
投资账面价值合计	433,878,435.26	232,050,836.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	43,552,586.00	52,152,849.76
--其他综合收益	-1,145,921.57	-845,101.18
--综合收益总额	42,406,664.43	51,307,748.58

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

(1) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

中远海运发展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)

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

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产			494,381,201.39	494,381,201.39
持有代售资产				
合计			494,381,201.39	494,381,201.39

(2) 在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

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

截至2018年12月31日,本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下:

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产			694,568,669.96	694,568,669.96
其他非流动金融资产	1,336,371,070.20	1,336,371,070.20		
合计	1,336,371,070.20	1,336,371,070.20	694,568,669.96	694,568,669.96

九、与金融工具相关风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	2018年12月31日				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			16,200,858,634.68		16,200,858,634.68
交易性金融资产					
应收账款及应收票据			1,026,549,861.93		1,026,549,861.93
应收分保账款			8,322,598.74		8,322,598.74
应收利息			133.21		133.21
其他应收款			141,848,962.33		141,848,962.33

中远海运发展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)

金融资产项目	2018年12月31日				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
一年内到期的非流动资产			11,385,356,634.61		11,385,356,634.61
其他流动资产	4,116,293.44				4,116,293.44
其他非流动金融资产	3,446,701,263.04				3,446,701,263.04
长期应收款			23,371,028,701.32		23,371,028,701.32
其他非流动资产	19,618,381.64				19,618,381.64

(续)

金融资产项目	2017年12月31日				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			24,941,812,545.71		24,941,812,545.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	547,427,550.20				547,427,550.20
应收账款			1,375,071,701.55		1,375,071,701.55
应收分保账款			13,904,037.92		13,904,037.92
应收利息			32,837,869.87		32,837,869.87
其他应收款			104,548,463.46		104,548,463.46
一年内到期的非流动资产			7,333,145,223.43		7,333,145,223.43
其他流动资产	16,096,058.55				16,096,058.55
发放委托贷款及垫款			3,917,917,077.31		3,917,917,077.31
可供出售的金融资产				4,013,699,113.94	4,013,699,113.94
长期应收款			20,087,975,972.67		20,087,975,972.67
其他非流动资产					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2018年12月31日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		17,882,448,000.00	17,882,448,000.00
吸收存款及同业存款			
应付票据		1,297,288,400.00	1,297,288,400.00

中远海运发展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)

金融负债项目	2018年12月31日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		1,634,345,172.62	1,634,345,172.62
应付利息		367,226,001.61	367,226,001.61
其他应付款		311,594,429.68	311,594,429.68
应付分保账款		51,759,234.66	51,759,234.66
一年内到期的非流动负债		32,728,425,344.38	32,728,425,344.38
长期借款		57,346,798,273.09	57,346,798,273.09
应付债券		3,381,784,328.88	3,381,784,328.88
长期应付款		3,788,221,776.96	3,788,221,776.96
其他非流动负债		3,953,943.53	3,953,943.53

(续)

金融负债项目	2017年12月31日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		14,990,260,000.00	14,990,260,000.00
吸收存款及同业存款		14,772,764,370.39	14,772,764,370.39
应付票据		871,964,500.00	871,964,500.00
应付账款		2,272,163,538.32	2,272,163,538.32
应付利息		290,193,821.76	290,193,821.76
其他应付款		479,207,477.47	479,207,477.47
应付分保账款		56,508,885.73	56,508,885.73
一年内到期的非流动负债		18,309,902,607.06	18,309,902,607.06
长期借款		63,849,439,342.80	63,849,439,342.80
应付债券		2,803,324,643.89	2,803,324,643.89
长期应付款		2,516,725,426.09	2,516,725,426.09
其他非流动负债			

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面

中远海运发展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)

金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险,详见十一、关联方及关联交易中披露。

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

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,故信用风险较低。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

年末余额					
项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	7,680,000.00	7,680,000.00			
应收账款	1,018,869,861.93	1,018,869,861.93			
应收分保账款	8,322,598.74	8,322,598.74			
应收利息	133.21	133.21			
其他应收款	141,848,962.33	141,848,962.33			
一年内到期的非流动资产	11,385,356,634.61	11,385,356,634.61			
其他流动资产	4,116,293.44	4,116,293.44			
发放委托贷款及垫款					
可供出售的金融资产					
长期应收款	23,371,028,701.32	22,952,955,898.69		102,119,473.44	315,953,329.19
其他非流动资产	19,618,381.64	19,618,381.64			

(续)

年初余额					
项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	547,427,550.20	547,427,550.20			
应收票据					
应收账款	1,375,071,701.55	1,338,339,083.19	36,732,618.36		
应收分保账款	13,904,037.92	13,904,037.92			

中远海运发展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				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收利息	32,837,869.87	32,837,869.87			
其他应收款	104,548,463.46	93,475,089.39	10,990,341.93	83,032.14	
一年内到期的非流动资产	7,333,145,223.43	7,333,145,223.43			
其他流动资产	16,096,058.55	16,096,058.55			
发放委托贷款及垫款	3,917,917,077.31	3,917,917,077.31			
可供出售的金融资产	4,013,699,113.94	4,013,699,113.94			
长期应收款	20,087,975,972.67	20,039,573,339.20	48,402,633.47		
其他非流动资产					

3. 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

单位:万元 币种:人民币

项目	年末余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	1,788,244.80				1,788,244.80
吸收存款及同业存款					
应付票据	129,728.84				129,728.84
应付账款	163,434.52				163,434.52
应付利息	36,722.60				36,722.60
其他应付款	31,159.44				31,159.44
应付分保账款	5,175.92				5,175.92
一年内到期的非流动负债	3,272,842.53				3,272,842.53
长期借款		2,308,297.08	3,118,901.31	307,481.44	5,734,679.83
应付债券		156,837.43	181,341.00		338,178.43
长期应付款		247,829.52	29,362.38	101,630.28	378,822.18
其他非流动负债				395.39	395.39

(续)

中远海运发展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				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	1,499,026.00				1,499,026.00
吸收存款及同业存款	1,475,781.34	295.10	1,200.00		1,477,276.44
应付票据	87,196.45				87,196.45
应付账款	227,216.35				227,216.35
应付利息	29,019.38				29,019.38
其他应付款	47,920.75				47,920.75
应付分保账款	5,650.89				5,650.89
一年内到期的非流动负债	1,847,537.31				1,847,537.31
长期借款		2,614,011.88	2,763,969.82	1,006,962.23	6,384,943.93
应付债券		127,089.28	145,061.82	20,813.16	292,964.26
长期应付款		39,868.49	170,574.90	44,461.15	254,904.54
其他非流动负债					

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2017年12月31日及2018年12月31日,分别有约37.39%及47.12%的公司借款、国内公司债券以及应付融资租赁款项按固定利率计算。

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

项目	本年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润减少/(增加)	股东权益减少/(增加)
人民币	100.00%	594,000,000.00	594,000,000.00

(续)

中远海运发展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	上年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润减少/(增加)	股东权益减少/(增加)
人民币	100.00%	788,000,000.00	788,000,000.00

(2) 汇率风险

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

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

项目	本年		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	28,638,030.94	28,638,030.94

(续)

项目	上年		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	167,289,777.00	167,289,777.00

5. 资产管理

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

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

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

项目	2018年12月31日或年末比率	2017年12月31日或年初比率
金融负债	118,793,844,905.41	121,212,454,613.51
减:金融资产	55,604,401,464.94	62,384,435,614.61
净负债小计	63,189,443,440.47	58,828,018,998.90
总权益	18,040,136,634.21	16,873,786,681.16
调整后资本	18,040,136,634.21	16,873,786,681.16
净负债和资本合计	81,229,580,074.68	75,701,805,680.06
杠杆比率	77.79%	77.71%

中远海运发展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)

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产	30,011,852.80	3,416,689,410.24		3,446,701,263.04
其中: 股权投资	30,011,852.80	3,416,689,410.24		3,446,701,263.04
持续以公允价值计量的资产总额	30,011,852.80	3,416,689,410.24		3,446,701,263.04

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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国海运集团有限公司	上海	水上运输	973,636.32	39.02	39.02

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1 企业集团的构成”相关内容。

中远海运发展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. 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.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本企业关系
中国国际船舶管理有限公司	合营企业
深圳一海通全球供应链管理有限公司	联营企业
中国光大银行股份有限公司	联营企业
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	联营企业
中远海运集团财务有限责任公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国远洋海运集团有限公司	间接控股股东
中远海运金融控股有限公司	同一直接控股股东
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一直接控股股东
中远海运控股股份有限公司	同一间接控股股东
中远海运(香港)有限公司	同一间接控股股东
中国海运(欧洲)控股有限公司	同一间接控股股东
上海船舶运输科学研究所	同一直接控股股东
中远海运物流有限公司	同一间接控股股东
中远海运船员管理有限公司	同一间接控股股东
中国海运日本株式会社	同一间接控股股东
中远海运(澳洲)有限公司	同一间接控股股东
中国海运(韩国)株式会社	同一直接控股股东
中远海运(广州)有限公司	同一直接控股股东
中远海运散货运输有限公司	同一间接控股股东
中国船舶燃料有限责任公司	同一间接控股股东
中远海运(上海)有限公司	同一直接控股股东
中远海运能源运输股份有限公司	同一直接控股股东
上海远望航运有限公司	同一直接控股股东
中海汽车船运输有限公司	同一直接控股股东
中远海运资产经营管理有限公司	同一间接控股股东
中远海运(大连)有限公司	同一直接控股股东
中远海运(北美)有限公司	同一间接控股股东
澳洲海空货运服务有限公司	同一间接控股股东
中远海运特种运输股份有限公司	同一间接控股股东
中国远洋运输有限公司	同一间接控股股东
上海远洋实业有限公司	同一间接控股股东
中国远洋海运(非洲)有限公司	同一间接控股股东

中远海运发展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	其他关联方与本企业关系
中远海运财产保险自保有限公司	同一间接控股股东
中远海运重工有限公司	同一间接控股股东
中国海运(西亚)控股有限公司	同一间接控股股东
中远海运国际(新加坡)有限公司	同一间接控股股东
大连昌盛国际货运有限公司	同一间接控股股东
中远海运(厦门)有限公司	同一间接控股股东
青岛远洋船员职业学院	同一间接控股股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中远海运船员管理有限公司	船员供应	47,171.73	61,256.00
中远海运(香港)有限公司	物流运输服务、物资采购、修箱服务、物资采购	20,948.63	30,577.39
中远海运控股股份有限公司	船舶代理、代理服务、堆存服务、期租船舶、物流运输服务、物资采购、修箱服务	36,979.66	15,271.64
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	集装箱采购、物资采购、修箱服务、物流运输服务、堆存服务	138,503.96	79,967.67
中石化中海船舶燃料供应有限公司	物资采购、修船服务	9,806.49	17,632.97
中远海运重工有限公司	修船服务、船舶构建	6,401.20	336.27
上海船舶运输科学研究所	物资采购、信息科技服务、修船服务	5,253.41	5,318.10
中远海运财产保险自保有限公司	保险服务	3,625.79	3,063.53
中远海运金融控股有限公司	管理服务、物资采购、修船服务	2,378.95	166.10
中远海运(广州)有限公司	管理服务、修船服务	735.97	490.86
中远海运物流有限公司	堆存服务、物流运输服务、修箱服务	395.73	778.83
中远海运(上海)有限公司	修船服务、物资采购	300.67	383.99
中远海运国际(新加坡)有限公司	修船服务	119.10	
中国船舶燃料有限责任公司	物资采购	58.87	47.09
中远海运散货运输有限公司	修船服务、燃料供应	47.20	0.60
深圳一海通全球供应链管理 有限公司	物资采购	11.89	

中远海运发展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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海远洋实业有限公司	人事及管理费用	0.99	0.16
中远海运特种运输股份有限公司	物资采购	0.89	10.65
中远投资(新加坡)有限公司	船舶代理、修船服务	0.12	
中国国际船舶管理有限公司	船员供应		7,584.71
中远海运(北美)有限公司	堆存服务、物流运输服务		103.77
中远海运(澳洲)有限公司	堆存服务、修箱服务		93.12
中远海运(东南亚)有限公司	代理服务、物资供应		9.81
总计		272,741.25	223,093.26

(2) 销售商品/提供劳务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中远海运控股股份有限公司	集装箱销售、集装箱租赁、期租船舶	941,314.66	853,720.98
中远海运散货运输有限公司	船舶租赁、物资供应、代理服务	6,607.41	6,738.24
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	集装箱租赁	321.61	31.56
中远海运能源运输股份有限公司	咨询服务费	29.93	
中国远洋海运(非洲)有限公司	代理服务		330.59
中远海运(香港)有限公司	集装箱服务		82.02
中远海运物流有限公司	集装箱服务、融资租赁、箱管服务		116.78
深圳一海通全球供应链管理有限公司	保理服务收入		37.82
澳洲海空货运服务有限公司	集装箱租赁、集装箱销售		16.58
中远海运(广州)有限公司	集装箱销售、箱管服务		12.12
中远海运金融控股有限公司	保理服务收入、班轮服务、燃油供应、箱管服务		0.67
总计		948,273.61	861,087.36

中远海运发展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. 关联租赁情况

(1) 出租情况

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中远海运控股股份有限公司	房屋建筑物	285.16	283.53
中远海运集团财务有限责任公司	房屋建筑物	6.66	19.94

(2) 承租情况

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中远海运资产经营管理有限公司	房屋建筑物	1,069.05	
上海船舶运输科学研究所	房屋建筑物	1,108.54	1,405.72
中远海运金融控股有限公司	房屋建筑物	300.00	1,473.87
中远海运能源运输股份有限公司	房屋建筑物	197.04	390.48
中石化中海船舶燃料供应有限公司	房屋建筑物		98.83
中远海运散货运输有限公司	房屋建筑物		18.25
上海远洋实业有限公司	房屋建筑物		37.36

3. 关联担保情况

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方富利 LNG01 有限公司	美元	97,176,516.15	2018年2月8日	2027年3月14日	否
东方国际集装箱(香港)有限公司	美元	45,000,000.00	2018年3月1日	2019年3月16日	否
东方国际集装箱(香港)有限公司	美元	55,000,000.00	2018年3月1日	2019年3月1日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	77,693,215.36	2015年12月11日	2021年3月28日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	261,800,000.00	2016年1月26日	2018年12月25日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	335,906,168.00	2016年2月3日	2019年2月2日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	86,180,000.00	2016年2月4日	2019年3月5日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	17,550,000.00	2016年5月27日	2019年5月28日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	230,000,000.00	2017年12月12日	2020年12月11日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	360,960,000.00	2016年7月12日	2020年2月28日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	155,020,000.00	2017年1月19日	2020年4月24日	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	50,000,000.00	2018年4月23日	2019年4月22日	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	290,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月25日	否

中远海运发展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)

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海寰宇物流装备有限公司	人民币	200,000,000.00	2018年7月31日	2019年7月30日	否
海汇商业保理(天津)有限公司	人民币	300,000,000.00	2018年12月28日	2019年12月27日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	462,880,764.59	2016年12月2日	2020年5月11日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	600,000,000.00	2017年2月14日	2020年2月13日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	500,000,000.00	2017年7月14日	2020年6月25日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	677,750,000.00	2017年9月30日	2021年1月11日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	34,000,000.00	2018年2月12日	2020年4月30日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	140,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月24日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	24,000,000.00	2018年6月21日	2021年6月18日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	32,000,000.00	2018年8月3日	2021年8月2日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	107,700,000.00	2018年8月20日	2021年8月16日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	24,000,000.00	2018年9月6日	2021年9月3日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	275,000,000.00	2018年9月20日	2021年8月23日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	100,000,000.00	2018年9月20日	2023年6月21日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	196,000,000.00	2018年8月3日	2021年8月2日	否
中远海运租赁有限公司	人民币	300,000,000.00	2018年11月19日	2021年11月19日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	200,000,000.00	2018年7月6日	2021年7月6日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	400,000,000.00	2018年9月1日	2021年9月1日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	100,000,000.00	2018年11月5日	2019年11月5日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	200,000,000.00	2018年9月1日	2021年9月1日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	200,000,000.00	2018年10月30日	2021年10月30日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	80,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月27日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	300,000,000.00	2016年12月15日	2019年12月13日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	360,000,000.00	2017年7月3日	2020年7月3日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	200,000,000.00	2017年12月15日	2020年12月15日	否
中远海运发展(香港)有限公司	美元	200,000,000.00	2017年12月29日	2021年1月29日	否
Florens Maritimes Limited	美元	30,000,000.00	2014年8月19日	2019年6月20日	否

4. 关联方资金拆借

中远海运发展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	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中远海运集团财务有限责任公司	700,000,000.00	2016-3-21	2019-3-21	
中远海运集团财务有限责任公司	2,200,000,000.00	2018-4-3	2019-4-3	
中远海运集团财务有限责任公司	2,000,000,000.00	2018-12-28	2019-12-28	
中远海运集团财务有限责任公司	800,000,000.00	2018-12-28	2019-2-27	
中国光大银行股份有限公司上海分行	3,000,000,000.00	2016-10-26	2019-10-25	
中国海运集团有限公司	600,000,000.00	2018-12-24	2021-12-24	

5. 关键管理人员薪酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,665.81	1,602.94

6. 其他关联交易

关联方金融服务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联方交易类型	关联方交易内容	2018年1-12月		2017年1-12月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
中远海运物流有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	815.77	20.17	18.09	0.41
中远海运散货运输有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	701.29	17.34	589.04	13.45
中远海运能源运输股份有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	679.44	16.80	765.28	17.48
中远海运控股股份有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	176.58	4.37	348.03	7.95
中远海运博鳌有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	22.06	0.55		
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	21.32	0.53	8.04	0.18
中远海运重工有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	17.22	0.43	0.14	
中远海运(大连)有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	15.08	0.37		
中远海运(香港)有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	10.81	0.27	1.17	0.03
中石化中海船舶燃料供应有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	10.19	0.25		
中远海运(广州)有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	10.14	0.25	0.02	
中国船舶燃料有限责任公司	金融服务	手续费及佣金收入	10.01	0.25		
中海汽车船运输有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	9.92	0.25	10.59	0.24
中国海运集团有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	9.43	0.23		

中远海运发展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	关联方交易类型	关联方交易内容	2018年1-12月		2017年1-12月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
中远海运船员管理有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	6.01	0.15		
大连昌盛国际货运有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	5.74	0.14		
上海远洋实业有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	5.54	0.14		
中远海运特种运输股份有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	5.41	0.13		
中远海运(上海)有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	5.26	0.13	2.71	0.06
上海船舶运输科学研究所	金融服务	手续费及佣金收入	1.82	0.05		
中远海运(厦门)有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	1.77	0.04		
青岛远洋船员职业学院	金融服务	手续费及佣金收入	0.38	0.01		
中国远洋海运集团有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	0.18			
中远海运金融控股有限公司	金融服务	手续费及佣金收入	0.13		48.19	1.10
中远海运财产保险自保有限公司	金融服务	手续费及佣金收入			366.27	8.36
上海远望航运有限公司	金融服务	手续费及佣金收入			0.83	0.02
中远海运散货运输有限公司	金融服务	利息收入	4,681.41	35.99	2,748.24	19.00
中远海运集团财务有限责任公司	金融服务	利息收入	3,115.81	23.96		
中远海运物流有限公司	金融服务	利息收入	1,929.82	14.84	2,983.14	20.62
中国海运集团有限公司	金融服务	利息收入	1,577.44	12.13	6,290.49	43.48
光大银行股份有限公司	金融服务	利息收入	512.26	3.94		
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	利息收入	334.96	2.58	399.17	2.76
中远海运船员管理有限公司	金融服务	利息收入	289.54	2.23	545.28	3.77
中远海运重工有限公司	金融服务	利息收入	185.70	1.43	690.57	4.77
中远海运控股股份有限公司	金融服务	利息收入	150.61	1.16	337.81	2.34
深圳一海通全球供应链管理有限公司	金融服务	利息收入	136.91	1.05		
中远海运(上海)有限公司	金融服务	利息收入	58.02	0.45	272.67	1.88
中远海运(香港)有限公司	金融服务	利息收入	23.35	0.18		
中远海运金融控股有限公司	金融服务	利息收入	10.28	0.08		
中海汽车船运输有限公司	金融服务	利息收入			198.96	1.38
中国光大银行股份有限公司	金融服务	利息支出	16,782.83	37.57	18,400.68	36.76
中远海运(广州)有限公司	金融服务	利息支出	11,644.61	26.07	12,195.28	24.37
中远海运海集团财务有限责任公司	金融服务	利息支出	2,717.14	6.08		
中远海运金融控股有限公司	金融服务	利息支出	2,439.98	5.46	738.75	1.48

中远海运发展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	关联方交易类型	关联方交易内容	2018年1-12月		2017年1-12月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国海运集团有限公司	金融服务	利息支出	1,958.17	4.38	9,557.42	19.10
中远海运能源运输股份有限公司	金融服务	利息支出	1,749.75	3.92	5,398.15	10.79
中远海运资产经营管理有限公司	金融服务	利息支出	1,405.46	3.15	67.95	0.14
中国远洋海运集团有限公司	金融服务	利息支出	1,355.22	3.03	899.03	1.80
中远海运(上海)有限公司	金融服务	利息支出	1,197.98	2.68	150.93	0.30
上海船舶运输科学研究所	金融服务	利息支出	778.27	1.74	762.29	1.52
中远海运(大连)有限公司	金融服务	利息支出	654.35	1.46	128.08	0.26
中远海运控股股份有限公司	金融服务	利息支出	640.67	1.43	200.81	0.40
中远海运物流有限公司	金融服务	利息支出	489.03	1.09	436.36	0.87
中远海运散货运输有限公司	金融服务	利息支出	303.22	0.68	435.65	0.87
中远海运船员管理有限公司	金融服务	利息支出	270.16	0.60	16.88	0.03
中远海运重工有限公司	金融服务	利息支出	227.36	0.51	613.33	1.23
深圳一海通全球供应链管理有限公司	金融服务	利息支出	29.76	0.07	2.74	0.01
中远海运(香港)有限公司	金融服务	利息支出	18.37	0.04		
中海汽车船运输有限公司	金融服务	利息支出	10.70	0.02	12.07	0.02
中石化中海船舶燃料供应有限公司	金融服务	利息支出	0.81		3.02	0.01
上海远望航运有限公司	金融服务	利息支出			18.95	0.04
中国船舶燃料有限责任公司	金融服务	利息支出			0.20	

(一) 关联方往来余额

1. 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	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	中远海运控股股份有限公司	43,466.85	1,304.01	29,071.89	883.34
应收账款	中远海运金融控股有限公司	1,000.00	30.00	4,642.54	110.23
应收账款	中远海运物流有限公司	129.99	3.90	77.09	2.31
应收账款	中远海运重工有限公司	31.57	0.95		
应收账款	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	22.78	0.68	8.46	0.25
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	22.06	0.66		
应收账款	中国国际船舶管理有限公司	0.91	0.03	0.85	0.03
应收账款	中远海运(香港)有限公司	0.49	0.01		
应收账款	上海船舶运输科学研究所	0.24	0.01		
应收账款	深圳一海通全球供应链管理有限公司			619.98	6.20

中远海运发展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	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		44,674.89	1,340.25	34,420.81	1,002.36
预付款项	中国国际船舶管理有限公司	718.81		225.47	
预付款项	中远海运控股股份有限公司	377.15		2,474.61	
预付款项	中远海运(香港)有限公司	81.54			
预付款项	上海船舶运输科学研究所	5.45		25.60	
预付款项	中远海运金融控股有限公司	4.35			
预付款项	中远海运物流有限公司	0.22			
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司	0.03		6.93	
预付款项	中远海运船员管理有限公司			7,063.07	
合计		1,187.55		9,795.68	
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	6,626.12	27.11		
其他应收款	上海船舶运输科学研究所	295.87	8.88	295.05	8.85
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	235.49		405.91	12.18
其他应收款	中远海运资产经营管理有限公司	96.26	2.89	8.81	0.86
其他应收款	中远海运重工有限公司	17.12		9.34	
其他应收款	上海远洋实业有限公司	6.12			
其他应收款	中国国际船舶管理有限公司	0.66		0.66	0.02
其他应收款	中远海运(上海)有限公司	0.40			
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司			409.52	
其他应收款	中远海运(北美)有限公司			19.22	
其他应收款	中远海运物流有限公司			1.25	0.48
其他应收款	中国海运(欧洲)控股有限公司			0.42	
其他应收款	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司			0.18	0.01
其他应收款	中远海运能源运输股份有限公司			0.05	
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司			0.02	
总计		7,278.04	38.88	1,150.43	22.40

2. 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中远海运(香港)有限公司	17,236.56	21,914.05
应付账款	中远海运控股股份有限公司	12,824.71	10,273.34
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	4,318.31	8,902.49
应付账款	中国国际船舶管理有限公司	1,738.93	59.68
应付账款	中远海运金融控股有限公司	1,678.05	

中远海运发展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	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中远海运重工有限公司	811.03	80.30
应付账款	上海船舶运输科学研究所	95.19	1,332.51
应付账款	中远海运物流有限公司	92.90	43.05
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	41.96	
应付账款	中远海运(广州)有限公司	36.70	16.80
应付账款	中远海运散货运输有限公司	28.32	
应付账款	中远海运(上海)有限公司	19.21	
应付账款	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司		30,207.25
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司		9.73
应付账款	中远海运(澳洲)有限公司		0.37
合计		38,921.87	72,839.57
预收款项	中远海运控股股份有限公司	6,210.69	342.19
预收款项	中远海运散货运输有限公司	979.70	33.19
预收款项	中远海运能源运输股份有限公司	555.81	304.54
预收款项	上海船舶运输科学研究所	181.30	149.65
预收款项	中远海运物流有限公司	1.57	1.57
预收款项	中远海运金融控股有限公司		22.47
预收款项	中远海运(广州)有限公司		2.17
合计		7,929.07	855.78
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	317.67	323.37
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	161.57	2,129.36
其他应付款	中远海运(广州)有限公司	36.50	14,526.98
其他应付款	中远海运金融控股有限公司	14.62	
其他应付款	中远海运(上海)有限公司	0.89	
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	0.02	
其他应付款	中国海运集团有限公司		0.89
合计		531.27	16,980.60

3. 应收及应付利息关联方资金余额

单位:万元 币种:人民币

关联方	项目名称	年末金额	年初金额
中国海运集团有限公司	应付利息	48.00	292.62
中国光大银行股份有限公司	应付利息	403.33	174.37
中远海运(广州)有限公司	应付利息		544.29
中远海运集团财务有限责任公司	应付利息	322.03	

中远海运发展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)

十二、或有事项

1、本公司诉 Hanjin Shipping Co., Ltd.之债权一案

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

截至2018年12月31日,该案件尚在审理过程中。

2、China Shipping Tunisia 诉本公司之合同纠纷一案

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

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

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

2017年1月,本公司及中远海运集装箱运输有限公司已就对方欠付运费、滞期费以及其扣押空、重箱导致的损失在法国法院提起反诉。2017年11月22日,法院同意原告延期提交第三次意见的申请,确定案件下次听证时间为2018年1月10日。2018年1月10日CMT向法院提交了修改后的代理词,本公司提交了针锋相对的代理意见。2018年1月15日,法院确定下次开庭日期为2018年9月26日。就2017年3月31日CMT申请的第二个扣押令。2017年11月24日,法院签发了解除扣押令的裁决。目前已指示律师联系法警送达解扣裁定。2018年1月,CMT上诉,2018年3月二审法院做出了裁

中远海运发展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)

定,推翻了一审裁决。2018年4月,本公司向突尼斯高级法院提起上诉,目前正等待法院确定庭审时间。

截至2018年12月31日,该案件尚在审理过程中。

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

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

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

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

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

本公司已聘CHRISTOPER WEISS 律师 / FERRO LABELLA & ZUCKER 律师行为我方代理律师。同时美控已经通过律师向对方表达了愿意赔偿一定金额进行庭外和解的意愿, 但未能达成一致。因对方公司注册地不再是新泽西州, 法院已经在今年2月份将案件撤销。律师表示, 对方有可能继续在新泽西州注册并重新提起诉讼, 也有可能在其他州提起诉讼。

截至2018年12月31日, 暂未收到法院新的传票。

十三、承诺事项

1、本公司所属东方富利有限公司于2017年11月1日与 Eletson Holdings Inc. 下属 Folegandros Shipping Corporation 签订了1艘LR2成品油船的融资租赁合同, 合同金额共计82,415,625.00美元。截至2018年12月31日, 本公司所属东方富利有限公司已支付融资款20,609,000.00美元。

2、本公司所属东方富利有限公司于2017年12月15日与 NAVIG8 ASIA PTE LTD 下属 PYTHAGORAS CORPORATION 1 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 2 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 3 INC、PYTHAGORAS CORPORATION 4 INC 签订了4艘5000DWT成品油船的融资租赁合同, 合同金额共计102,045,280.00美元。截至2018年12月31日, 本公司所属东方富利有限公司支付融资款19,133,490.00美元。

中远海运发展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、本公司所属中远海发(天津)租赁有限公司于2018年5月14日与江苏宿迁港务有限公司签订融资租赁租赁合同,合同金额共计120,000,000.00元,截至2018年12月31日,已支付进度款14,500,000.00元。

4、本公司所属中远海运发展(香港)有限公司根据《中远海运发展股份有限公司董事会授权规则》,中远海运发展股份有限公司董事长同意,中远海运发展(香港)有限公司按照目前持有股比10%参与海峡能源有限公司增资,增资金额7,000万港元,按照海峡能源交款要求,预计2018年底出资2,000万港元,2019年底出资2,000万港元,2020年底出资3,000万港元(实际出资情况以海峡能源正式通知为准)。截至2018年12月31日,截至2018年12月,已出资4,600,000.00元人民币。

5、本公司所属中海集团投资有限公司于2017年9月19日与河南远海中原物流产业发展基金(有限合伙)签订了有限合伙协议进行资金托管,以人民币150,000,000.00元认缴出资,认缴比例为1.4999%。截至2018年12月31日,本公司已支付出资额21,749,050.00元。

6、本公司所属投资公司远海信达投资管理(天津)有限公司于2018年6月12日签署成立航运基金公司的协议,成立信达远海航运投资(天津)合伙企业(有限合伙),认缴500,000,000.00元,截至2018年12月31日本公司已支付47,000,000.00元。

7、本公司所属天津中远海运光华投资管理有限公司于2017年1月与中远海运物流有限公司、河南高科技创业投资股份有限公司签约设立河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司,以人民币13,500,000.00元认缴出资,认缴比例为45%。截至2018年12月31日,本公司所属天津中远海运光华投资管理有限公司已支付出资额4,500,000.00元。

8、本公司所属的中海集团投资有限公司与河北港口集团有限公司等企业于2018年1月3日成立远海明晟(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙),认缴500,000,000.00元,截至2018年12月31日已出资370,000,000.00元。

9、本公司下属的苏州远海斗魁投资合伙企业(有限合伙)与远海明华资产管理有限公司等企业于2018年9月合伙出资成立苏州远海天玑股权投资合伙企业(有限合伙),苏州远海斗魁投资合伙企业(有限合伙)认缴299,900,000.00元,认缴比例为99.57%,截至2018年12月31日已出资181,000,000.00元。

中远海运发展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)

十四、资产负债表日后事项

利润分配

本公司于2019年3月29日召开第五届董事会第六十一次会议，董事会审议并通过了《关于本公司二〇一八年度利润分配的预案》。董事会批准以本公司总股本11,683,125,000股扣除届时回购专户上已回购股份后的股份余额为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.33元（含税），共计派发现金股息约人民币38,403.50万元，其余未分配利润全部结转下年度，利润分配议案尚需提交本公司股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

1. 终止经营

项目	收入	费用	利润
处置中海财务公司	305,983,116.89	154,336,984.05	191,238,791.30

(续)

项目	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
处置中海财务公司	44,271,717.71	146,967,073.59	95,528,597.83

中远海运发展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. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了航运租赁业务、非航租赁业务、集装箱制造业务、金融投资业务、金融服务业、运输业务共六个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部,提供不同的产品和劳务。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	10,383,344,521.23	5,919,624,611.34	365,206,907.75	15,561,655.94		16,683,737,696.26
二、分部间交易收入		2,004,925,126.57	37,445,664.44		2,042,370,791.01	
三、对联营和合营企业的投资收益			2,320,917,445.18			2,320,917,445.18
四、信用减值损失	287,412,483.17	31,764,259.76	22,563,695.17			341,740,438.10
五、折旧费和摊销费	3,274,998,123.47	48,502,730.47	1,251,469.76		130,153,746.20	3,194,598,577.50
六、利润总额(亏损总额)	1,472,791,720.26	409,930,554.81	880,809,904.84	-749,939,516.55	174,924,259.12	1,838,668,404.24
七、所得税费用	151,790,098.70	90,983,540.30	157,705,614.61			400,479,253.61
八、净利润(净亏损)	1,321,001,621.57	318,947,014.51	723,104,290.22	-749,939,516.55	174,924,259.12	1,438,189,150.63
九、资产总额	103,332,551,497.53	4,960,330,831.82	34,825,779,987.59		5,281,237,977.49	137,837,424,339.45
十、负债总额	77,196,350,272.73	3,641,406,091.15	25,929,639,575.94	17,463,393,580.00	4,433,501,814.58	119,797,287,705.24
十一、其他重要的非现金项目						
其中:对联营企业和合营企业的长期股权投资			23,822,602,553.54			23,822,602,553.54
长期股权投资以外的						

中远海运发展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	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	其他	分部间抵销	合计
其他非流动资产增加额						

(3) 上年度报告分部的财务信息

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

中远海运发展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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	286,052,318.09	156,769,505.52

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	147,874,403.89		
预期信用减值组合	142,451,457.94	4,273,543.74	3.00
合计	290,325,861.83	4,273,543.74	1.47

组合计提应收账款坏账准备

逾期情况	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
未逾期	142,451,457.94	4,273,543.74	138,177,914.20	3.00
合计	142,451,457.94	4,273,543.74	138,177,914.20	3.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	286,052,318.09
合计	286,052,318.09

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	2,577,853.98	1,695,689.76			4,273,543.74
合计	2,577,853.98	1,695,689.76			4,273,543.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额的总额比例 (%)	坏账准备年末余额
中远海运控股股份有限公司	132,135,781.94	1年以内	45.52	3,964,073.46
中海集团投资有限公司	90,447,064.14	1年以内	31.15	
中远海运租赁有限公司	57,427,339.75	1年以内	19.78	
中远海运金融控股有限公司	10,000,000.00	1年以内	3.44	300,000.00
中远海运重工有限公司	315,676.00	1年以内	0.11	9,470.28
合计	290,325,861.83		100.00	4,273,543.74

中远海运发展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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	23,993,338.50	18,239,050.87
应收股利	3,670,328,267.66	600,000,254.83
其他应收款	171,180,478.53	44,905,518.96
合计	3,865,502,084.69	663,144,824.66

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	23,993,338.50	18,239,050.87
合计	23,993,338.50	18,239,050.87

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
珠海船务企业有限公司	1,180,000,000.00	600,000,000.00
中海集团投资有限公司	500,000,000.00	
中远海运发展(香港)有限公司	1,990,328,267.66	254.83
合计	3,670,328,267.66	600,000,254.83

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
珠海船务企业有限公司	600,000,000.00	1-2年	被投资单位未支付	否
合计	600,000,000.00			

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	108,188,369.35	11,584,962.05
资产重组对价款		4,095,244.89
保证金及押金	46,100,000.00	2,955,480.10
事故理赔	9,476,068.19	16,434,013.73
其他	7,416,040.99	9,835,818.19
合计	171,180,478.53	44,905,518.96

中远海运发展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) 其他应收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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:关联方及押金保证金组合	154,288,369.35	80.44			154,288,369.35
预期信用风险组合	18,207,929.80	19.56	1,315,820.62	7.23	16,892,109.18
合计	172,496,299.15	100.00	1,315,820.62		171,180,478.53

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

逾期情况	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
未逾期	17,414,545.55	522,436.37	16,892,109.18	3.00
逾期>180日	793,384.25	793,384.25		100.00
合计	18,207,929.80	1,315,820.62	16,892,109.18	

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内小计	171,180,478.53
合计	171,180,478.53

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	903,875.63	411,944.99			1,315,820.62
合计	903,875.63	411,944.99			1,315,820.62

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中远海运发展(香港)有限公司	内部往来	97,929,880.18	1年以内	56.77	
中远海运船员管理有限公司	保证金及押金	46,100,000.00	1年以内	26.73	
海宁保险经纪有限公司	内部往来	10,257,489.17	1年以内	5.95	
The Swedish Club	其他	3,586,317.20	1年以内	2.08	107,589.52

中远海运发展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)

单位名称	款项的性质	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
上海船舶运输科学研究 所	押金保证金 及应收代付 款	2,958,692.60	1年以内	1.72	88,760.78
合计		160,832,379.15		93.25	196,350.30

中远海运发展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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,451,713,956.30		36,451,713,956.30	35,156,328,287.24		35,156,328,287.24
对联营、合营企业投资	1,262,669,236.06		1,262,669,236.06	401,012,219.29		401,012,219.29
合计	37,714,383,192.36		37,714,383,192.36	35,557,340,506.53		35,557,340,506.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中远海运发展(香港)有限公司	12,153,915,383.96	1,900,000,000.00		14,053,915,383.96		
中海集团投资有限公司	18,376,677,911.62			18,376,677,911.62		
中远海运租赁有限公司	3,605,024,927.67			3,605,024,927.67		
中远海运集团财务有限责任公司	592,035,930.94		592,035,930.94			
珠海船务企业有限公司	216,095,733.05			216,095,733.05		
天津中远海运光华投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中国海运(非洲)控股有限公司	12,578,400.00		12,578,400.00			
合计	35,156,328,287.24	1,900,000,000.00	604,614,330.94	36,451,713,956.30		

中远海运发展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) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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			其他
联营企业											
上海中远海运小额贷款有限公司		90,000,000.00		27,008.82						90,027,008.82	
中远海运集团财务有限责任公司	399,213,291.85	592,035,930.94		83,039,516.85	-1,717,839.12	71,326.72				1,172,642,227.24	
深圳一海通全球供应链管理公司	1,798,927.44			-1,798,927.44							
小计	401,012,219.29	682,035,930.94		81,267,598.23	-1,717,839.12	71,326.72				1,262,669,236.06	
合计	401,012,219.29	682,035,930.94		81,267,598.23	-1,717,839.12	71,326.72				1,262,669,236.06	

中远海运发展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. 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	1,766,911,209.68	1,477,096,284.31	2,076,631,544.03	1,769,256,648.69
其他业务	325,423,695.60	3,949,797.89	318,826,429.68	
合计	2,092,334,905.28	1,481,046,082.20	2,395,457,973.71	1,769,256,648.69

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,091,353,000.00	800,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	181,267,598.23	49,117,779.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,325,503.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	48,997,919.77	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,353,036.72	76,712.34
合计	3,321,646,051.65	849,194,491.59

十七、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。

中远海运发展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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,746,343.62	
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)	169,226,104.64	
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的投资收益	79,986,197.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,747,071.61	
所得税影响额	-76,123,446.20	
少数股东权益影响额	-1,960,962.57	
合计	292,621,308.32	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.1186	0.1186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.0936	0.0936

3. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照境外会计准则披露的财务报表中净利润和净资产差异情况

	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	1,386,171,368.55	1,461,890,461.26	18,040,136,634.21	16,276,161,992.76
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	-1,912,757.75	1,912,757.75		
按境外会计准则	1,384,258,610.80	1,463,803,219.01	18,040,136,634.21	16,276,161,992.76

中远海运发展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)

(此页无正文，仅为中远海运发展股份有限公司财务报告盖章页)

中远海运发展股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

证书序号: 0000186

说明

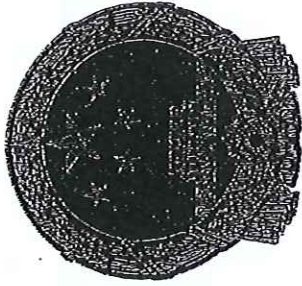
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月三日

中华人民共和国财政部制



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



特殊普通合伙

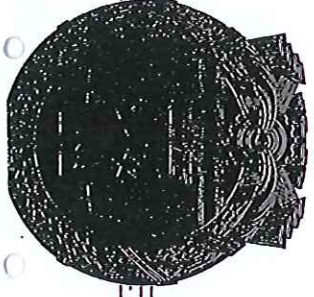
组织形式:

11010136

执业证书编号:

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



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、中国证券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) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



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

年度检验
Annual Renewal
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012
valid for 2012

2014
valid for 2014

CPA
2013.8.8

2013.8.8

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



姓名: 王辉
Full name: 王辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972年07月01日
Date of birth: 1972年07月01日
工作单位: 北京晶鑫磊会计师事务所
Working unit: 北京晶鑫磊会计师事务所
身份证号码: 232301720701183
Identity card No: 232301720701183



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月13日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月13日

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

一、本证书由财政部颁布，由注册会计师协会统一印制，颁发、注销、遗失、补办、变更、转让、应经本证书持有人所属的注册会计师协会。
二、本证书在有效期内，办理转会手续。
三、本证书在有效期内，办理转会手续。
四、本证书在有效期内，办理转会手续。

证书编号: 110001472470
No. of Certificate: 110001472470

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance: 2001年10月30日

姓名: 王辉
证书编号: 110001472470

2015
2017

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: 王圣会
证书编号: 110001590338

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to


2017

2012

年 月 日

年 月 日

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



姓名: 王圣会
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1983-07-06
Date of birth

工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号: 372925198307062731
Identity card No.

130001590338
北京注册会计师协会

证书编号: 110001590338
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇七年 七月 九日
Date of issuance

2015

2016

年 月 日

年 月 日



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2018

2011

年 月 日

年 月 日

注意事项

一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应在即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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.

2018

2011

年 月 日

年 月 日

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

2015

2016

年 月 日

年 月 日