

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2019]20668号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度合并财务报表	4
2018 年度合并财务报表附注	11

中国远洋海运集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”或“中国远洋海运集团”）合并财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表，2018年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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

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

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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，我们运用了职业判断，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合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

审计报告（续）

天职业字[2019]20668 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	—	
货币资金	2	106,921,863,004.92	115,933,492,483.60	115,933,492,483.60	八、(一)
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
△交易性金融资产	5	4,273,703,582.49	1,949,024,869.84	—	八、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	1,530,448,798.35	854,382,380.10	3,768,737,930.03	八、(三)
衍生金融资产	7				
应收票据及应收账款	8	36,272,618,386.23	35,259,105,163.54	35,831,637,170.97	八、(四)
预付款项	9	7,007,382,388.99	6,731,664,115.50	6,731,664,115.50	八、(五)
△应收保费	10				
△应收分保账款	11	104,119,903.58	199,894,586.37	199,894,586.37	
△应收分保准备金	12	10,984,881.05	6,191,201.24	6,191,201.24	
其他应收款	13	5,331,357,561.21	5,685,423,887.07	5,685,423,887.07	八、(六)
△买入返售金融资产	14				
存货	15	19,240,379,486.50	17,996,781,080.12	17,996,781,080.12	八、(七)
其中：原材料	16	8,755,295,714.26	5,987,662,745.44	5,987,662,745.44	八、(七)
库存商品(产成品)	17	2,968,541,123.87	3,497,916,027.08	3,497,916,027.08	八、(七)
△合同资产	18	1,219,230,965.77	613,154,988.02	—	八、(八)
持有待售资产	19	4,630,036,077.87	10,129,093.56	10,129,093.56	八、(九)
一年内到期的非流动资产	20	11,687,768,941.76	8,924,245,873.94	8,924,245,873.94	八、(十一)
其他流动资产	21	2,994,755,448.56	3,186,021,865.67	3,186,021,865.67	八、(十二)
流动资产合计	22	201,224,053,427.28	197,349,511,608.57	198,274,219,308.07	
非流动资产：	23	—	—	—	
△发放贷款及垫款	24				
△债权投资	25	1,530,208,081.68	—	—	八、(十三)
可供出售金融资产	26	37,279,610,102.74	51,960,506,519.42	60,254,492,586.97	八、(十四)
△其他债权投资	27				
持有至到期投资	28	50,001,316.88	30,002,382.51	30,002,382.51	八、(十五)
长期应收款	29	28,636,848,688.16	24,037,135,294.49	24,037,135,294.49	八、(十六)
长期股权投资	30	146,568,008,236.88	126,081,426,383.45	127,033,092,210.39	八、(十七)
△其他权益工具投资	31	3,915,777,483.91	4,544,105,752.59	—	八、(十八)
△其他非流动金融资产	32	4,909,481,542.61	4,680,183,900.41	—	八、(十九)
投资性房地产	33	7,281,979,104.82	4,057,072,953.18	4,057,072,953.18	八、(二十)
固定资产	34	334,134,991,856.01	258,283,059,256.85	258,283,059,256.85	八、(二十一)
在建工程	35	14,599,273,743.91	18,619,389,425.71	18,619,389,425.71	八、(二十二)
生产性生物资产	36				
油气资产	37				
无形资产	38	17,097,287,188.61	13,922,590,921.95	13,922,590,921.95	八、(二十三)
开发支出	39	82,919,025.49	81,243,488.28	81,243,488.28	八、(二十四)
商誉	40	6,475,798,125.60	1,096,009,587.85	1,096,009,587.85	八、(二十五)
长期待摊费用	41	438,957,567.08	311,937,610.23	311,937,610.23	八、(二十六)
递延所得税资产	42	2,359,417,872.10	3,369,304,337.29	3,358,923,837.19	八、(二十七)
其他非流动资产	43	1,521,951,543.34	734,544,782.05	734,544,782.05	八、(二十八)
其中：特准储备物资	44				
非流动资产合计	45	606,882,511,279.82	511,808,412,596.26	511,819,394,337.65	
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资 产 总 计	72	808,106,566,707.10	709,157,924,204.83	710,093,613,645.72	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

合并资产负债表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动负债：	73	—	—	—	
短期借款	74	62,833,761,002.39	36,746,745,215.78	36,746,745,215.78	八、(二十九)
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76	3,594,761,313.00	3,567,381,002.30	3,567,381,002.30	
△拆入资金	77				
△交易性金融负债	78				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				
衍生金融负债	80	38,195,750.35			八、(三十)
应付票据及应付账款	81	43,380,703,443.06	39,926,401,091.27	39,926,401,091.27	八、(三十一)
预收款项	82	4,840,158,975.78	5,908,055,904.18	6,175,386,870.01	八、(三十二)
△合同负债	83	436,124,365.64	310,833,820.91		八、(三十三)
△卖出回购金融资产款	84				
△应付手续费及佣金	85				
应付职工薪酬	86	11,681,677,781.96	10,915,459,054.17	10,915,459,054.17	八、(三十四)
其中：应付工资	87	5,344,995,484.22	5,377,385,651.41	5,377,385,651.41	八、(三十四)
应付福利费	88	127,288,478.40	137,446,829.86	137,446,829.86	八、(三十四)
#其中：职工奖励及福利基金	89	41,878,440.33	42,355,881.45	42,355,881.45	八、(三十四)
应交税费	90	4,592,988,817.48	3,374,511,243.51	3,374,511,243.51	八、(三十五)
其中：应交税金	91	4,565,620,168.37	3,339,028,344.79	3,339,028,344.79	八、(三十五)
其他应付款	92	12,727,461,434.18	11,960,474,467.03	11,960,474,467.03	八、(三十六)
△应付分保账款	93	194,365,344.98	221,213,185.95	221,213,185.95	
△保险合同准备金	94	20,320,029.44	11,199,637.04	11,199,637.04	
△代理买卖证券款	95				
△代理承销证券款	96				
持有待售负债	97	1,244,432,425.50			八、(三十七)
一年内到期的非流动负债	98	77,480,868,769.90	67,530,424,376.73	67,530,424,376.73	八、(三十八)
其他流动负债	99	13,349,801.83	13,021,536.97	13,021,536.97	八、(三十九)
流动负债合计	100	223,079,169,255.49	180,485,720,535.84	180,442,217,680.76	
非流动负债：	101	—	—	—	
长期借款	102	217,496,553,518.37	200,550,202,593.80	200,550,202,593.80	八、(四十)
应付债券	103	35,701,883,468.79	26,435,170,139.36	26,435,170,139.36	八、(四十一)
其中：优先股	104				
永续债	105				
长期应付款	106	22,316,887,845.71	6,086,361,607.96	6,086,361,607.96	八、(四十二)
长期应付职工薪酬	107	2,873,622,233.53	2,793,548,462.47	2,793,548,462.47	八、(四十三)
预计负债	108	7,603,958,942.51	9,516,801,757.74	9,516,801,757.74	八、(四十四)
递延收益	109	1,388,817,466.87	1,399,867,207.85	1,399,867,207.85	八、(四十五)
递延所得税负债	110	16,790,943,544.66	17,246,218,015.23	17,371,559,534.71	八、(二十七)
其他非流动负债	111	613,180,939.14	1,695,332,784.63	1,695,332,784.63	八、(四十六)
其中：特准储备基金	112				
非流动负债合计	113	304,785,887,959.58	265,723,502,569.01	265,848,844,088.52	
负 债 合 计	114	527,865,057,215.07	446,209,223,104.88	446,291,061,769.28	
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	—	
实收资本（或股本）	116	30,019,618,549.86	28,969,618,549.86	28,969,618,549.86	八、(四十七)
国有资本	117	30,019,618,549.86	28,969,618,549.86	28,969,618,549.86	八、(四十七)
其中：国有法人资本	118	30,019,618,549.86	28,969,618,549.86	28,969,618,549.86	八、(四十七)
集体资本	119				
民营资本	120				
其中：个人资本	121				
外商资本	122				
#减：已归还投资	123				
实收资本（或股本）净额	124	30,019,618,549.86	28,969,618,549.86	28,969,618,549.86	八、(四十七)
其他权益工具	125	9,218,000,000.00	9,218,000,000.00	9,218,000,000.00	八、(四十八)
其中：优先股	126				
永续债	127	9,218,000,000.00	9,218,000,000.00	9,218,000,000.00	八、(四十八)
资本公积	128	50,641,572,730.48	50,778,404,429.96	50,778,404,429.96	八、(四十九)
减：库存股	129				
其他综合收益	130	-7,700,937,597.74	-1,067,588,215.27	364,854,722.07	八、(六十七)
其中：外币报表折算差额	131	-9,923,885,326.61	-11,298,137,572.83	-11,298,137,572.83	八、(六十七)
专项储备	132	10,653,919.24	13,838,481.11	13,838,481.11	八、(五十)
盈余公积	133	44,227,729,710.89	43,885,423,030.74	43,885,423,030.74	八、(五十一)
其中：法定公积金	134	9,366,687,845.81	9,024,381,165.66	9,024,381,165.66	八、(五十一)
任意公积金	135	34,861,041,865.08	34,861,041,865.08	34,861,041,865.08	八、(五十一)
#储备基金	136				
#企业发展基金	137				
#利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140	60,938,493,957.41	53,752,180,742.86	53,120,321,565.95	八、(五十二)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	187,355,131,276.14	185,549,677,019.26	186,350,460,779.69	
*少数股东权益	142	92,886,378,221.89	77,398,824,080.69	77,452,091,096.75	
所有者权益（或股东权益）合计	143	280,241,509,498.03	262,948,501,099.95	263,802,551,876.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	808,106,566,707.10	709,157,924,204.83	710,093,613,645.72	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

合并利润表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	281,836,563,261.92	234,306,253,326.79	
其中：营业收入	2	280,857,630,389.55	233,357,043,283.10	八、(五十三)
△利息收入	3	949,576,027.15	914,089,368.75	
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	29,356,845.22	35,120,674.94	
二、营业总成本	6	286,528,541,667.37	237,182,412,288.88	
其中：营业成本	7	250,603,286,570.74	205,639,633,143.48	八、(五十三)
△利息支出	8	38,750,351.83	25,314,546.64	
△手续费及佣金支出	9	1,431,573.78	1,125,579.64	
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	7,205,481.20	3,617,411.58	
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-121,486,510.82	-55,782,683.73	
税金及附加	15	973,064,797.96	844,165,012.95	
销售费用	16	1,805,167,236.64	1,908,164,021.93	八、(五十四)
管理费用	17	18,409,576,818.94	15,970,704,182.28	八、(五十五)
其中：党建工作经费	18	42,405,017.65	17,320,580.23	八、(五十五)
研发费用	19	871,747,430.31	814,416,311.36	八、(五十六)
财务费用	20	12,294,363,501.34	10,698,373,549.10	八、(五十七)
其中：利息费用	21	13,680,493,481.45	10,197,346,769.66	八、(五十七)
利息收入	22	1,395,581,333.05	1,457,475,215.88	八、(五十七)
汇兑净收益	23	758,715,330.12		八、(五十七)
汇兑净损失	24		1,122,048,571.39	八、(五十七)
资产减值损失	25	1,186,708,827.43	1,332,681,213.65	八、(五十八)
△信用减值损失	26	398,725,588.02		八、(五十九)
其他	27			
加：其他收益	28	1,429,929,840.01	821,174,877.81	八、(六十)
投资收益（损失以“-”号填列）	29	19,620,090,069.64	18,642,276,641.10	八、(六十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	15,721,469,500.46	14,371,910,452.14	八、(六十一)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	29,713,512.23	-11,759,879.31	
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-1,137,684,319.33	288,534,033.54	八、(六十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	510,699,347.19	195,066,400.03	八、(六十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	15,760,770,044.29	17,059,133,111.08	
加：营业外收入	36	5,042,506,867.54	5,536,117,220.23	八、(六十四)
其中：政府补助	37	4,559,860,962.12	2,432,557,384.00	八、(六十四)
债务重组利得	38	97,879,827.25		八、(六十四)
减：营业外支出	39	716,933,938.40	3,226,677,938.39	八、(六十五)
其中：债务重组损失	40	9,306,965.15	38,834.99	八、(六十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	20,086,342,973.43	19,368,572,392.92	
减：所得税费用	42	5,487,229,657.43	4,331,887,846.76	八、(六十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	14,599,113,316.00	15,036,684,546.16	
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45	10,282,590,286.29	9,491,311,837.31	
*少数股东损益	46	4,316,523,029.71	5,545,372,708.85	
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48	14,599,113,316.00	15,036,684,546.16	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50	-6,984,119,441.65	5,119,101,656.84	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-7,608,703,321.52	4,675,126,974.66	八、(六十七)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-15,854,281.82	-28,133,327.24	八、(六十七)
1.重新计量设定受益计划变动额	53	-100,647,160.79	-36,868,095.49	八、(六十七)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-14,687,890.94	8,734,768.25	八、(六十七)
△3.其他权益工具投资公允价值变动	55	99,480,769.91		八、(六十七)
△4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-7,592,849,039.70	4,703,260,301.90	八、(六十七)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	744,729,090.20	-932,680,649.01	八、(六十七)
△2.其他债权投资公允价值变动	60			八、(六十七)
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-9,687,049,849.79	5,692,504,353.02	八、(六十七)
△4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-15,451,871.39		八、(六十七)
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
△6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65	14,508,025.70	20,626,999.81	八、(六十七)
△8.外币财务报表折算差额	66	1,374,252,246.22	-77,190,401.92	八、(六十七)
9.其他	67	-23,836,680.64		八、(六十七)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	624,583,879.87	443,974,682.18	
七、综合收益总额	69	7,614,993,874.35	20,155,786,203.00	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	2,673,886,964.77	14,166,438,811.97	
*归属于少数股东的综合收益总额	71	4,941,106,909.58	5,989,347,391.03	
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

合并现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	303,450,459,631.41	258,048,175,819.21	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	27,380,310.70	-125,253,683.24	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6	389,141,645.86	177,951,819.47	
△收到再保险业务现金净额	7	-168,179,817.93	-13,395,635.14	
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9		37,331,187.38	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	907,279,522.51	748,607,168.63	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	4,195,031,673.05	4,770,964,308.65	
收到其他与经营活动有关的现金	14	64,968,141,927.58	42,321,179,422.99	
经营活动现金流入小计	15	373,769,254,893.18	305,965,560,407.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	261,255,561,993.93	201,882,026,727.00	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	248,848,970.62	807,931,674.36	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	51,563,797.57	138,475,850.40	
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	267,165,220.72	245,807,012.97	
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	29,897,122,188.15	27,410,703,363.86	
支付的各项税费	23	5,653,599,760.98	6,260,547,963.16	
支付其他与经营活动有关的现金	24	50,313,522,762.54	43,045,007,742.82	
经营活动现金流出小计	25	347,687,384,694.51	279,788,500,334.57	
经营活动产生的现金流量净额	26	26,081,870,198.67	26,177,060,073.38	八、(七十二)
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28	24,912,680,765.67	40,205,644,440.39	
取得投资收益收到的现金	29	7,271,768,977.58	6,709,511,416.91	
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	30	980,394,117.45	3,223,111,135.88	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	105,026,686.04	15,893,753.18	
收到其他与投资活动有关的现金	32	2,093,306,761.94	315,011,668.92	
投资活动现金流入小计	33	35,363,177,308.68	50,469,172,415.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	52,980,257,212.01	41,482,898,247.16	
投资支付的现金	35	16,987,742,118.63	45,548,057,573.54	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	23,100,247,021.06	3,294,803,556.11	
支付其他与投资活动有关的现金	38	117,038,931.61	1,701,815,722.25	
投资活动现金流出小计	39	93,185,285,283.31	92,027,575,099.06	
投资活动产生的现金流量净额	40	-57,822,107,974.63	-41,558,402,683.78	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42	2,344,904,199.36	1,873,871,739.86	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	294,904,199.36	973,871,739.86	
取得借款所收到的现金	44	248,855,506,470.21	154,914,913,381.22	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,580,081,156.02	4,842,960,230.73	
筹资活动现金流入小计	47	252,780,491,825.59	161,631,745,351.81	
偿还债务所支付的现金	48	212,926,024,828.11	127,043,583,115.25	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	17,626,699,427.45	14,107,442,860.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,632,361,314.35	1,321,446,271.18	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,071,384,365.28	978,942,040.98	
筹资活动现金流出小计	52	233,624,108,620.84	142,129,968,016.71	
筹资活动产生的现金流量净额	53	19,156,383,204.75	19,501,777,335.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	2,576,589,495.97	-4,002,658,388.00	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-10,007,265,075.24	117,776,336.70	八、(七十二)
加：期初现金及现金等价物余额	56	110,134,128,200.51	110,016,351,863.81	八、(七十二)
六、期末现金及现金等价物余额	57	100,126,863,125.27	110,134,128,200.51	八、(七十二)

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

项目		归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
行次	项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	行次	项目
1	一、上年年末余额	28,305,414.54	86,318,000.00	3,218,000.00	30,778,404.42	30,778,404.42	1,000,000.00	1,000,000.00	140,549,822.96	18,402,423.00	158,952,245.96	15	
2	加：会计政策变更											16	
3	前期差错更正											17	
4	其他											18	
5	二、本年年初余额	28,305,414.54	86,318,000.00	3,218,000.00	30,778,404.42	30,778,404.42	1,000,000.00	1,000,000.00	140,549,822.96	18,402,423.00	158,952,245.96	19	
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00			126,831,499.49	126,831,499.49			127,831,499.49	11,407,554.15	139,238,053.64	20	
7	（一）综合收益总额											21	
8	（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00			126,831,499.49	126,831,499.49			127,831,499.49	11,407,554.15	139,238,053.64	22	
9	1.所有者投入的普通股											23	
10	2.其他权益工具持有者投入资本											24	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											25	
12	4.其他											26	
13	（三）专项储备提取和变动											27	
14	1.提取专项储备											28	
15	2.使用专项储备											29	
16	（四）利润分配											30	
17	1.提取盈余公积											31	
18	2.对股东的分配											32	
19	3.其他权益工具持有者投入资本											33	
20	4.其他											34	
21	（五）所有者权益内部结转											35	
22	1.资本公积转增资本（或股本）											36	
23	2.盈余公积转增资本（或股本）											37	
24	3.盈余公积弥补亏损											38	
25	4.设定受益计划变动额结转留存收益											39	
26	5.其他综合收益结转留存收益											40	
27	6.其他											41	
28	四、本年年末余额	29,305,414.54	86,318,000.00	3,218,000.00	157,609,903.91	157,609,903.91	1,000,000.00	1,000,000.00	293,088,322.45	29,809,877.00	322,898,199.45	42	

法定代表人：许立强

主管会计工作的负责人：孙飞龙

会计机构负责人：陈希

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项 目		归属于母公司所有者权益										上期金额										所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		所有者权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		实收资本(或股本)					资本公积					专项储备					盈余公积						未分配利润					其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
一、上年年末余额	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
二、本年年初余额	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63	28,000,000,000.00	31,052,295,074.47	-4,130,722,022.50	21,301,000.42	38,501,209,445.23	49,354,003,407.43		108,131,316,133.94	15,546,568,744.89	229,402,178,472.63																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	900,000,000.00	-400,000,000.00	6,475,128,074.08	-7,465,398.31	5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01	900,000,000.00	-400,000,000.00	6,475,128,074.08	-7,465,398.31	5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01	900,000,000.00	-400,000,000.00	6,475,128,074.08	-7,465,398.31	5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
(一)综合收益总额			6,475,128,074.08		5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01			6,475,128,074.08		5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01			6,475,128,074.08		5,724,133,547.39	3,716,718,158.02		18,198,244,647.25	6,931,132,354.86	25,110,377,002.01																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
(二)所有者投入和减少资本	900,000,000.00	-400,000,000.00									900,000,000.00	-400,000,000.00									900,000,000.00	-400,000,000.00									900,000,000.00	-400,000,000.00					900,000,000.00	-400,000,000.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

法定代表人：肖正德

主管会计工作负责人：徐云飞

会计机构负责人：陈芳

合并资产减值准备情况表

2014年12月31日											
本期减少数											
项 目	行次	本期增加数				本期减少数				期末余额	行次
		计提	转回	其他增加	合计	转销	合并减少	其他减少	合计		
一、坏账准备	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. 应收账款	1	6,261,433.43	31	342,530,331.01	1,206,498,454.71	1,282,415,347.47			1,282,415,347.47	4,437,018.46	1,287,227,986.73
2. 应收账款	2	1,251,941,275.43	943,228,690.45	1,273,241,684.47	1,918,510,775.32	256,702,108.79			256,702,108.79	1,246,526,962.79	3,175,036,158.34
3. 应收账款	3	3,254,615.39	3,205,171.02	146,717.42	3,466,803.35						
4. 应收账款	4	11,365,478.01	11,365,478.01	350,425.19	15,531,418.27						
5. 应收账款	5	11,565,661.12		108,124.22	15,511,116.62						
6. 应收账款	6	624,476,804.58	31,820,493.71		79,926,093.71						
7. 应收账款	7										
8. 应收账款	8	234,303,927.43		1,911,922.68	17,796,862.45					82,773.30	42,773.30
9. 应收账款	9	117,363,625.86		1,803,913.36	1,863,913.36						
10. 应收账款	10	6,677,898,898.39	179,227,427.64	126,738,145.32	814,245,036.27	15,045,952.45	68,803.19			1,478,363.14	19,351,278.98
11. 应收账款	11	42,238,532.43								25,722,533.49	25,722,533.49
12. 应收账款	12										
13. 应收账款	13										
14. 应收账款	14	105,422,791.72	306,303.69	4,262,473.06	4,564,771.46					306,768.39	819,768.39
15. 应收账款	15	152,992,178.32		3,647,403.31	3,647,403.31						
16. 应收账款	16										
17. 应收账款	17										
18. 其他减值准备	18	105,732,143.21								16,125,803.60	16,401,259.21
合 计	19	18,098,335,276.85	1,421,869,362.49	4,232,966,114.89	8,759,467,797.43	1,546,046,008.31	68863.19			1,331,305,273.47	2,514,343,263.21

主管会计工作负责人：陈少飞

会计机构负责人：陈少飞

编制单位：中农武汉种业集团有限公司

金额单位：元

中国远洋海运集团有限公司

2018 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国远洋海运集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中国远洋海运集团”)于2016年2月5日由国有资产监督管理委员会投资设立。根据国有资产监督管理委员会2015年12月9日下发的《关于中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司重组的通知》(国资发改革[2015]165号)文要求, 中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司实施联合重组, 设立中国远洋海运集团有限公司, 作为重组后的母公司。

2016年02月05日, 公司取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为91310000MA1FL1MMXL。

企业类型: 有限责任公司(国有独资);

法定代表人: 许立荣;

公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区民生路628号;

注册资本: 1,100,000.00万元整;

营业期限: 2016年02月05日至不约定期限。

经营范围: 国际船舶运输、国际海运辅助业务; 从事货物及技术的进出口业务; 海上、陆路、航空国际货运代理业务; 自有船舶租赁; 船舶、集装箱、钢材销售; 海洋工程装备设计; 码头和港口投资; 通讯设备销售, 信息与技术服务; 仓储(除危险化学品); 从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 股权投资基金。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方为国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一

个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）金融工具（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运(香港)有限公司、中远海运国际(新加坡)有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运(澳洲)有限公司 2018 年 1 月 1 日开始实施新金融工具准则：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。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，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采

用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）套期工具

执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险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。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入

当期损益。

2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失, 在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益; 如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/ 且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的, 原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失, 在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。

其他现金流量套期, 原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 并在处置境外经营时, 将其转出计入当期损益; 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

(十二) 套期工具 (新)

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运(香港)有限公司、中远海运国际(新加坡)有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运(澳洲)有限公司2018年1月1日开始实施执行新套期保值准则:

套期, 是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口, 指定金融工具为套期工具, 以使套期工具的公允价值或现金流量变动, 预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中, 套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的, 才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理:

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成; (2) 在套期开始时, 企业正式指定了套期工具和被套期项目, 并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容; (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的, 企业应当认定套期关系符合套期有效性要求:

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。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工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具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，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十三) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额 1000 万元以上（含）等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

对应收款项坏账准备个别认定时，可根据客户信用等级确定计提比例。年末，根据每一客户应收款项的账龄、客户的信用品质、财务状况等，评定客户信用等级，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

采用客户信用等级个别认定计提坏账准备的，具体计提比例如下：

信用等级	计提比例（%）
A+级	0
A-级	2
B+级	5
B-级	10
C+级	20
C-级	80-100

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账龄	计提比例（%）
1 年以内	0-5
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0-3
7-12 月	3-5

账龄	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	10-30
2-3 年 (含 3 年)	20-50
3-4 年 (含 4 年)	50-100
4-5 年 (含 5 年)	80-100
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试
-----------	----------

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运(香港)有限公司、中远海运国际(新加坡)有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运(澳洲)有限公司以预期信用损失模型为基础对应收款项进行减值处理并计提减值准备。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在运营过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的原材料(材料、燃料、船存燃油、润料等)，自制半成品及在产品，库存商品(产成品)，周转材料(包装物、低值易耗品等)及其他。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.9-20
船舶及其辅助设备	10-30	预计废钢价	不确定
集装箱	15	预计废钢价	不确定
港务及库场设施	12-50	0-5	1.9-8.33
运输车辆及装卸设备	5-30	0-5	3.17-20
机器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
通讯及导航设施设备	3-8	0-5	11.88-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.5-33.33

本公司在每个会计年度, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。其中, 船舶、集装箱的净残值根据的预计废钢价确定。

使用寿命与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：房屋建筑物使用权、专利权、软件、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权（包括从原固定资产、在建工程中分离的土地使用权）、特许权、场地使用权、码头使用权、海域

使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）优先股、永续债

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。

（二十七）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）收入（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运（澳洲）有限公司 2018 年 1 月 1 日开始实施执行新收入准则：

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当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) 该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) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十二) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保

留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（三十四）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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十五）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）因执行新企业会计准则的会计政策变更

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

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运(香港)有限公司、中远海运国际(新加坡)有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运(澳洲)有限公司自2018年1月1日起执行财政部上述经修订的企业会计准则。

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

项目	2018年1月1日	2017年12月31日	调整数
交易性金融资产	1,949,024,869.84		1,949,024,869.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	854,382,380.10	3,768,737,930.03	-2,914,355,549.93
应收票据及应收账款	35,259,105,163.54	35,831,637,170.97	-572,532,007.43
合同资产	613,154,988.02		613,154,988.02
可供出售金融资产	51,960,506,519.42	60,254,492,586.97	-8,293,986,067.55
长期股权投资	126,081,426,383.45	127,033,092,210.39	-951,665,826.94
其他权益工具投资	4,544,105,752.59		4,544,105,752.59
其他非流动金融资产	4,680,183,900.41		4,680,183,900.41
递延所得税资产	3,369,304,337.29	3,358,923,837.19	10,380,500.10
预收款项	5,908,055,904.18	6,175,386,870.01	-267,330,965.83
合同负债	310,833,820.91		310,833,820.91
递延所得税负债	17,246,218,015.23	17,371,559,534.71	-125,341,519.48
其他综合收益	-1,067,588,215.27	364,854,722.07	-1,432,442,937.34
未分配利润	53,752,180,742.86	53,120,321,565.95	631,859,176.91
少数股东权益	77,398,824,080.69	77,452,091,096.75	-53,267,016.06

合并资产负债表调整情况说明：

金融工具准则的影响

根据新金融工具准则相关规定，结合管理层管理金融资产的业务模式，对原准则下金融资产进行了重新计量和列报，将其原账面价值与公允价值之间的差额计入 2018 年 1 月 1 日的年初未分配利润或其他综合收益。

收入准则的影响

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

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

(2) 财务报表列报

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日：合并应收票据及应收账款列示金额为 36,272,018,386.23 元； 2017 年 12 月 31 日：合并应收票据及应收账款列示金额为 35,831,637,170.97 元；
(2) 将“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日：合并其他应收款列示金额为 5,331,357,561.21 元； 2017 年 12 月 31 日：合并其他应收款列示金额为 5,685,423,887.07 元；
(3) 将“固定资产”和“固定资产清理”合并为“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日：合并固定资产列示金额为 334,134,991,656.01 元； 2017 年 12 月 31 日：合并固定资产列示金额为 258,283,059,256.85 元；
(4) 将“工程物资”和“在建工程”合并为“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日：合并在建工程列示金额为 14,599,273,743.91 元； 2017 年 12 月 31 日：合并在建工程列示金额为 18,619,289,425.71 元；
(5) 将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日：合并应付票据及应付账款列示金额为 43,380,703,443.06 元； 2017 年 12 月 31 日：合并应付票据及应付账款列示金额为 39,926,401,091.27 元；
(6) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日：合并其他应付款列示金额为 12,727,461,434.18 元； 2017 年 12 月 31 日：合并其他应付款列示金额为 11,960,474,467.03 元；
(7) “专项应付款”、“长期应付款”合并为“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日：合并长期应付款列示金额为 22,316,887,845.71 元； 2017 年 12 月 31 日：合并长期应付款列示金额为 6,086,361,607.96 元；
(8) 在利润表中新增“研发费用”报表项目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年度：增加合并研发费用 871,747,430.31 元，减少合并管理费用 871,747,430.31 元； 2017 年度：增加合并研发费用 814,416,311.36 元，减少合并管理费用 814,416,311.36 元；

（二）会计估计变更情况

（1）固定资产船舶预计净残值的变更

根据中远海财务函〔2018〕93号文件，中国远洋海运集团有限公司调整集团船舶及集装箱预计净残值，结合2015-2017年国际拆船市场废钢价变化情况，自2018年1月1日起，将船舶、自用集装箱预计净残值由280美元/轻吨，调整为330美元/轻吨。

租箱业务集装箱预计净残值以二手集装箱市场平均处置价格为基础确定，2018年按照USD780/20GP、USD900/40GP执行。

按照企业会计准则的相关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，因会计估计调整增加当年利润总额43,505万元。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率（%）	计税基础
增值税	3、4、5、6、10、11、13、16、17	按应纳税增值额计算。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额后的余额。
企业所得税	12.5、15、16.5、17、20、25、30等	按应纳税所得额计算。
城市维护建设税	1、5、7	按实际缴纳增值税额和消费税额计算。
房产税	1.2、12	按房产余值或房产出租的租金收入计算。
教育费附加	3	按实际缴纳增值税额和消费税额计算。
地方教育费附加	1、2	按实际缴纳增值税额和消费税额计算。
河道维护费	1	按实际缴纳增值税额和消费税额计算。

注1、本公司及下属大部分境内子公司本年所得税率为25%；根据国发〔2007〕39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司部分下属子公司本年所得税税率适用25%减半征收；部分子公司被认定为高新技术企业，享受优惠所得税率15%；部分子公司属于小型微利企业，本期执行所得税税率20%；部分子公司按1%、15%核定征收企业所得税；部分海外子公司根据当地税法要求，适用16.5%，17%，23%，29%，30%，39%等税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

(单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国远洋运输有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
2	中国海运集团有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务
3	中远海运散货运输有限公司	2	1	广州	广州	运输及相关服务
4	中远海运(南美)有限公司	2	3	巴西	巴西	运输及相关服务
5	中远海运重工有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造
6	中远海运(韩国)有限公司	2	3	韩国	韩国	运输及相关服务
7	中远海运(澳洲)有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	运输及相关服务
8	中远海运(非洲)有限公司	2	3	南非	非洲	运输及相关服务
9	中远海运(北美)有限公司	2	3	美国	北美	运输及相关服务
10	中远海运(欧洲)有限公司	2	3	德国	德国	运输及相关服务
11	中远海运(东南亚)有限公司	2	3	新加坡	新加坡	运输及相关服务
12	中远西亚公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
13	中国海运(西亚)控股有限公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
14	中远海运物流有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
15	中远海运财产保险自保有限公司	2	2	上海	上海	财产保险
16	《中国远洋海运报》社	2	1	北京	北京	期刊出版
17	中远海运(日本)株式会社	2	3	日本	日本	运输及相关服务
18	中国海运日本株式会社	2	3	日本	日本	运输及相关服务
19	中远海运资产经营管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发
20	中远海运船员管理有限公司	2	1	上海	上海	服务业
21	远吉有限公司	2	3	中国香港	中国香港	资本管理
22	中远海运集团财务有限责任公司	2	2	上海市	上海市	财务公司服务

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中国远洋运输有限公司	1,663,880.53	100.00	100.00	1,663,880.53	1
2	中国海运集团有限公司	973,636.32	100.00	100.00	973,636.32	1
3	中远海运散货运输有限公司	1,045,888.00	100.00	100.00	1,045,888.00	1
4	中远海运(南美)有限公司	1,544.70	100.00	100.00	1,544.70	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
5	中远海运重工有限公司	246,600.00	100.00	100.00	246,600.00	1
6	中远海运（韩国）有限公司	612.44	100.00	100.00	612.44	1
7	中远海运（澳洲）有限公司	1,572.51	100.00	100.00	1,572.51	1
8	中远海运（非洲）有限公司	0.23	100.00	100.00	0.23	1
9	中远海运（北美）有限公司	17,485.31	100.00	100.00	17,485.31	1
10	中远海运（欧洲）有限公司	3,971.23	100.00	100.00	3,971.23	1
11	中远海运（东南亚）有限公司	49,850.17	100.00	100.00	49,850.17	1
12	中远西亚公司	676.08	100.00	100.00	676.08	1
13	中国海运（西亚）控股有限公司	403.50	100.00	100.00	403.50	1
14	中远海运物流有限公司	518,302.99	100.00	100.00	518,302.99	1
15	中远海运财产保险自保有限公司	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
16	《中国远洋海运报》社	30.00	100.00	100.00	30.00	1
17	中远海运（日本）株式会社	286.88	100.00	100.00	286.88	1
18	中国海运日本株式会社	220.27	100.00	100.00	220.27	1
19	中远海运资产经营管理有限公司	411,553.00	100.00	100.00	411,553.00	1
20	中远海运船员管理有限公司	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
21	远古有限公司	9,801.61	100.00	100.00	9,801.61	1
22	中远海运集团财务有限责任公司	280,000.00	100.00	100.00	280,000.00	1

注1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

（二）母公司拥有重要被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

（单位：万元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中远海运发展股份有限公司	39.02	39.02	1,168,312.50	531,419.43	3	实际控制
2	中远海运能源运输股份有限公司	38.56	38.56	403,203.29	155,408.15	3	实际控制
3	中海港联航运有限公司	40.00	40.00	30,000.00	12,000.00	5	实际控制
4	中石化中海船舶燃料供应有限公司	50.00	50.00	87,666.00	43,833.00	3	实际控制
5	中远海运控股股份有限公司	45.47	45.47	10,216,27.44	5,313,08.28	3	实际控制
6	中远海运港口有限公司	47.61	47.61	3,480.00万美元	111,865.71万美元	4	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	中远海运特种运输 (美洲) 有限公司	70.00	50.00	USD 50.00	USD 35.00	注 1
2	中远海运特种运输 (欧洲) 有限公司	70.00	50.00	EUR 50.00	EUR 35.00	注 1
3	河北冀星高速公路有限公司	55.00	55.00	120,000.00	120,000.00	注 2
4	中燃远邦 (香港) 控股有限公司	55.00	55.00	5,173.20	4,363.01	注 3
5	厦门远达国际货运代理有限公司	51.00	51.00	500.00	255.00	注 4
6	唐山中远集装箱物流有限公司	51.00	60.00	17,000.00	8,670.00	注 5
7	营口中远集装箱服务有限公司	51.00	51.00	100.00	51.00	注 6
8	厦门闽台轮渡有限公司	51.00	51.00	12,000.00	10,965.00	注 7
9	中海广瀛工程物流有限公司	51.00	51.00	5,000.00	2,500.00	注 8
10	南通新轮国际储运有限公司	52.78	50.00	2,980.44	1,573.01	注 8
11	蓬莱外轮代理有限公司	51.00	50.00	150.00	76.50	注 8
12	上海鹏华船务有限公司	51.00	50.00	200.00	102.00	注 8
13	中国芜湖外轮代理公司	60.00	50.00	110.00	66.00	注 8
14	大连出口加工区金阡物流有限公司	55.00	50.00	289.69	159.33	注 8
15	大连金门物流有限公司	55.00	50.00	3,808.00	2,094.40	注 8
16	中国茂名外轮代理水东港有限公司	55.00	55.00	300.00	165.00	注 8
17	龙口中远海运船务代理有限公司	51.00	51.00	300.00	207.50	注 8
18	中远海运集运 (意大利) 有限公司	60.00	60.00	494.97	296.98	注 8
19	中远海运集运 (以色列) 有限公司	60.00	60.00	74.70	44.82	注 8
20	上海中远海运小额贷款有限公司	70.00	70.00	20,000.00	14,000.00	注 8
21	青岛东港国际集装箱储运有限公司	55.00	55.00	6,990.00	7,070.35	注 8
22	天津远华海运有限公司	56.17	56.17	36,000.00	20,221.20	注 9
23	中远大唐航运股份有限公司	55.00	57.14	10,000	5,500	注 10

注 1: 子公司中远海运特种运输股份有限公司 (以下简称 “中远海特”) 与 NMA 公司合资成立了中远海运特种运输 (美洲) 有限公司和中远海运特种运输 (欧洲) 有限公司, 中远海特的持股比例均为 70%, 由于两公司的章程和投资协议规定, 所有财务与经营政策均需全体股东表决通过, 故本公司对上述两公司都不具有控制权, 作为本公司的合营企业按照权益法核算。

注 2: 河北冀星高速公路有限公司根据章程规定董事会成员共九人, 本公司委派五人, 重大事项只有董事亲自或委派代表出席按合作合同及章程规定正式组成召开的董事会会议, 并由各出席董事投票一致通过方能作出决议, 故本公司不具有控制权。

注 3：中燃远邦（香港）控股有限公司董事会成员共七人，本公司委派四人，但决议需要四分之三以上的董事同意方可通过，本公司没有单方控制权。

注 4：厦门远达国际货运代理有限公司根据章程规定董事会成员共五人，本公司委派董事三名，董事会会议应当有三分之二以上的董事出席，否则决议无效，本公司没有单方控制权。

注 5：唐山中远集装箱物流有限公司根据章程规定董事会成员共五人，本公司委派三人，重大决议需经三分之二董事通过方为有效，本公司没有单方控制权。

注 6：营口中远集装箱服务有限公司根据公司章程规定，董事会成员五人，本公司委派三人，重大事项需三分之二以上表决权通过，本公司没有单方控制权。

注 7：厦门闽台轮渡有限公司根据公司章程规定，董事会成员五人，本公司委派二人，重大事项需三分之二以上表决权通过，本公司没有单方控制权。

注 8：本公司对上述持股比例或表决权比例超过 50.00%的公司未纳入合并范围主要原因为根据投资合同或公司章程规定，表决权超过三分之二或一致同意才能通过上述公司经营活动等事项的决议，因此对其不具有实质控制权。

注 9：天津远华海运有限公司由中国神华能源股份有限公司（以下简称“中国神华”）及本公司之下属公司中远散货运输有限公司（以下简称“中远散货”）共同投资设立，其中中国神华持股 43.83%，中远散货持股 56.17%。根据公司章程第 9 条约定，中国神华有权追加投资以增加中国神华的持股比例达到 50%；公司共有 6 名董事，中远散货与中国神华各委派 3 名，董事长由中国神华委派，副董事长由中远散货委派，中远散货与中国神华对该公司实施共同控制，故作为合营企业采用权益法进行核算。

注 10：本公司之下属公司深圳远洋运输股份有限公司（以下简称“深圳远洋”）持有中远大唐航运股份有限公司（以下简称“中远大唐”）55%的股份，目前中远大唐董事会人数为 7 人，深圳远洋占 4 个席位，大唐国际发电股份有限公司占 3 个席位，但重大事项须 2/3 有表决权董事会成员表决通过，本公司和大唐国际发电股份有限公司对中远大唐拥有共同控制权，故作为合营企业采用权益法进行核算。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中远海运发展股份有限公司	60.98	85,212.23		1,137,645.56
2	中远海运能源运输股份有限公司	61.44	6,218.73	12,475.54	1,733,951.95
3	中远海运控股股份有限公司	54.53	65,975.49		1,247,759.90
4	中远海运特种运输股份有限公司	49.06	5,684.62	2,106.40	479,419.53
5	中国船舶燃料有限责任公司	50.00	-2,921.15	758.17	127,456.94
6	中远海运国际(新加坡)有限公司	46.65	3,020.95		123,166.59

2. 主要财务信息

(单位: 万元)

项目	期末余额/本期发生额					
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	中国船舶燃料有限责任公司	中远海运国际(新加坡)有限公司
流动资产	3,023,333.73	694,465.14	6,030,439.89	312,800.15	716,040.56	55,207.24
非流动资产	10,760,408.70	5,647,161.61	16,783,940.61	1,853,842.00	172,922.31	355,690.71
资产合计	13,783,742.43	6,341,626.74	22,814,380.50	2,166,642.15	888,962.87	410,897.95
流动负债	5,489,168.25	1,088,157.59	8,877,911.71	525,517.30	595,278.67	36,476.68
非流动负债	6,490,560.52	2,326,249.35	8,301,179.85	682,592.20	15,237.93	109,672.61
负债合计	11,979,728.77	3,414,406.94	17,179,091.56	1,208,109.50	610,516.60	146,149.29
营业收入	1,633,786.29	1,228,600.21	12,082,952.88	757,611.62	4,397,623.68	80,799.36
净利润	143,818.92	32,385.87	302,636.18	8,674.00	-2,678.55	6,595.62
综合收益总额	99,746.64	78,877.10	363,770.01	11,836.67	-2,737.69	12,475.12
经营活动现金流量	654,920.37	223,766.53	813,077.56	89,523.58	-166,145.18	6,911.99

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额					
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	中国船舶燃料有限责任公司	中远海运国际(新加坡)有限公司
流动资产	3,627,936.82	724,948.82	3,944,219.48	289,566.58	593,941.60	248,541.37
非流动资产	10,275,829.21	5,313,524.25	9,374,781.00	1,835,510.52	193,569.88	27,102.06
资产合计	13,903,766.03	6,038,473.07	13,319,000.48	2,125,077.10	787,511.48	275,643.43
流动负债	5,265,793.20	882,002.14	3,944,219.48	350,413.20	478,934.83	23,215.95
非流动负债	6,950,594.17	2,330,282.02	9,374,781.00	823,674.64	23,213.17	64.51
负债合计	12,216,387.37	3,212,284.16	13,319,000.48	1,174,087.84	502,148.00	23,280.46
营业收入	1,594,033.87	975,943.85	9,046,395.79	650,869.22	3,179,189.18	782,293.85
净利润	153,241.90	188,506.06	483,068.54	23,886.92	12,217.27	52,001.91
综合收益总额	181,246.89	144,983.14	455,553.12	14,131.88	9,119.66	51,856.36
经营活动现金流量	1,192,953.64	355,747.95	709,203.94	142,577.43	-37,830.87	214,897.86

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1. 本年不再纳入合并范围的重要子公司情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入合并 范围的原因
1	中远信息科技有限公司	北京市	IT 服务	100	100	清算
2	中远（开曼）福庆控股有限公司	开曼群岛	运输及相关服务	100	100	清算
3	温州中联理货有限公司	浙江	货运代理	100	100	清算
4	合肥中联理货有限公司	安徽	货运代理	100	100	清算
5	营口万瀛物流有限公司	辽宁	货运代理	51	51	出售转让
6	中海集团北京物流有限公司	北京	货运代理	100	100	清算
7	张家港中远海运船务代理有限公司	江苏	货运代理	100	100	清算
8	青岛新东方集装箱储运有限公司	青岛	货运代理	100	100	清算
9	中海集团物流日照有限公司	日照	货运代理	100	100	清算
10	日照中远海运物流有限公司	日照	货运代理	100	100	出售转让
11	中国日照外轮代理有限公司	日照	货运代理	100	100	出售转让
12	日照中远海运船务代理有限公司	日照	货运代理	100	100	出售转让
13	中国海运（韩国）株式会社	韩国	其他	100	100	清算

2. 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

序号	企业名称	上年度		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	中远信息科技有限公司	74,940,277.37	5,432,151.47	69,508,125.90
2	中远（开曼）福庆控股有限公司	4,822,671,977.50	934,571,323.30	3,888,100,654.20
3	温州中联理货有限公司	100,867.00	5,904.33	94,962.67
4	合肥中联理货有限公司			
5	营口万瀛物流有限公司	6,694,263.60	5,240,468.32	1,453,795.28
6	中海集团北京物流有限公司	2,851,616.78		2,851,616.78
7	张家港中远海运船务代理有限公司	9,957,974.69	4,186,502.44	5,771,472.25
8	青岛新东方集装箱储运有限公司	22,615,528.38	49,500,911.82	-26,885,383.44
9	中海集团物流日照有限公司	17,627,725.98		17,627,725.98
10	日照中远海运物流有限公司	31,883,703.32	13,955,353.94	17,928,349.38
11	中国日照外轮代理有限公司	99,649,343.21	74,609,514.28	25,039,828.93

序号	企业名称	上年度		
		资产总额	负债总额	权益总额
12	日照中远海运船务代理有限公司	9,324,206.92	3,111,702.01	6,212,504.91
13	中国海运（韩国）株式会社	27,974,402.37	29,303,579.70	-1,329,177.33

（续上表）

序号	企业名称	处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	中远信息科技有限公司	50,434,307.31		50,434,307.31
2	中远（开曼）福庆控股有限公司	21,983,598.81		21,983,598.81
3	温州中联理货有限公司			
4	合肥中联理货有限公司			
5	营口万瀛物流有限公司	6,694,263.60	5,240,468.32	1,453,795.28
6	中海集团北京物流有限公司	2,761,546.66		2,761,546.66
7	张家港中远海运船务代理有限公司	6,214,328.36		6,214,328.36
8	青岛新东方集装箱储运有限公司	627,897.26		627,897.26
9	中海集团物流日照有限公司	4,343,415.51		4,343,415.51
10	日照中远海运物流有限公司	19,508,026.99	1,095,710.20	18,412,316.79
11	中国日照外轮代理有限公司	97,401,654.35	56,948,424.92	40,453,229.43
12	日照中远海运船务代理有限公司	88,398,354.38	81,728,592.47	6,669,761.91
13	中国海运（韩国）株式会社			

3. 原子公司本年年初至处置日的经营成果

序号	企业名称	期初至处置日		
		收入总额	费用总额	利润总额
1	中远信息科技有限公司	4,339,667.39	3,400,673.53	938,993.86
2	中远（开曼）福庆控股有限公司	5,177,748.91	-56,652,824.61	61,830,573.52
3	温州中联理货有限公司		894.49	-894.49
4	合肥中联理货有限公司			
5	营口万瀛物流有限公司			
6	中海集团北京物流有限公司		90,070.12	-90,070.12
7	张家港中远海运船务代理有限公司	16,085,837.20	15,490,728.88	595,108.32
8	青岛新东方集装箱储运有限公司	245,963.33	-12,127,732.89	12,373,696.22
9	中海集团物流日照有限公司		13,074,307.72	-13,074,307.72
10	日照中远海运物流有限公司	22,240,564.75	21,537,860.01	702,704.74

序号	企业名称	期初至处置日		
		收入总额	费用总额	利润总额
11	中国日照外轮代理有限公司	297,363,494.15	276,034,100.18	21,329,393.97
12	日照中远海运船务代理有限公司	24,425,829.28	23,998,229.98	427,599.30
13	中国海运（韩国）株式会社	12,080,304.06	10,547,184.56	1,533,119.50

（七）本年新纳入合并范围的主体

（单位：万元）

序号	公司名称	持股比例（%）	级次	2018年12月31日所有者权益	2018年度净利润	备注
1	东方海外（国际）有限公司	75.00	4	3,248,167.63	81,079.03	非同一控制下企业合并
2	高昇控股私人有限公司	100.00	4	75,746.51	9,857.67	非同一控制下企业合并
3	中远海运石油运输有限公司	51.00	4	102,923.92	11,189.14	非同一控制下企业合并
4	海洋石油（洋浦）船务有限公司	43.00	5	34,469.34	4,884.19	非同一控制下企业合并

（八）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本年发生的非同一控制下企业合并情况

（单位：万元）

序号	公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
				金额	确定方法	
1	高昇控股私人有限公司	2018-01-01	64,085.51	189,733.49	资产基础法	238,072.37
2	东方海外（国际）有限公司	2018-7-13	2,947,612.50	3,473,357.33	收益法	3,113,009.28
3	中远海运石油运输有限公司	2018-3-7	87,318.08	74,783.26	注1	39,655.09
4	海洋石油（洋浦）船务有限公司	2018-6-1	32,022.06	注2	注2	注2

（续上表）

序号	公司名称	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
1	高昇控股私人有限公司	48,338.89	资产基础法	65,020.09	9,857.67
2	东方海外（国际）有限公司	507,991.29	收益法	2,413,398.28	78,220.05
3	中远海运石油运输有限公司	1,515.63	注3	155,640.71	9,037.31
4	海洋石油（洋浦）船务有限公司	注2	注2	9,840.62	3,542.52

注1：本公司下属子公司中远海运能源运输股份有限公司于2018年3月6日与中国石油天然气股份有限公司签署《增资协议》及《增资协议》之补充协议，本公司自2018年3月7日起将中远海运石油运输有限公司纳入本公司合并范围。

注 2：本公司下属子公司中远海运能源运输股份有限公司之子公司大连中远海运油品运输有限公司（以下简称“大连油运”）2018 年 6 月之前持有海洋石油（洋浦）船务有限公司（以下简称“洋浦船务”）43%股权，因共同控制按照权益法进行核算，2018 年 6 月 14 日，持有洋浦船务 42%股权的另一方股东—中海石油化工进出口有限公司（以下简称“中石油化工”）向大连油运出具《关于同意与大连中远海运油运运输有限公司保持一致行动的函》，同意遵照《海洋石油（洋浦）船务有限公司章程》，对合营公司重大经营、筹资和投资、利润分配等重大事项与大连油运保持一致行动，大连油运从而控制洋浦船务，自 2018 年 6 月 1 日将洋浦船务纳入合并范围。

注 3：以上非同一控制下企业合并的公司已于购买日完成股权交割且支付大部分交易价款。商誉的确认方法为支付对价与购买日被合并方可辨认净资产公允价值的差额。

（十）本年发生的反向购买

无。

（十一）本年发生的吸收合并

无。

（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司购买了兴业全球基金管理有限公司发行的兴全-中国海运特定客户资产管理计划，该计划的资金主要用于投资委托人下属上市公司流通股及其他央企控股的上市公司流通股。根据合并财务报表准则中关于控制的相关规定，公司将该资产管理计划纳入合并报表范围。

（十四）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

无。

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

（除非特别说明，本附注所注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,702,399.66	13,477,413.66
银行存款	105,587,835,452.59	113,060,674,267.05
其他货币资金	1,323,325,152.67	2,859,340,802.89
合计	<u>106,921,863,004.92</u>	<u>115,933,492,483.60</u>
其中：存放境外的款项总额	48,759,082,497.13	43,494,339,417.79

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行存款准备金	3,849,436,615.33	3,600,587,644.71
保证金	512,047,421.15	1,413,214,755.43
冻结的银行存款	484,020,403.12	58,306,516.95
用于担保的定期存款或通知存款	450,107,596.43	
公司债券募集及资产证券化监管资金	397,144,432.68	
不能随时提取的银行存款	300,309,608.60	
住房维修基金及公积金	215,946,444.67	8,109,820.11
为取得借款质押的货币资金	134,772,057.44	274,422,576.95
房改专项基金及售房款	119,436,754.28	76,252,628.08
客户专户，用于收付保费	93,572,097.91	
贷款还款账户资金	67,399,881.39	
三个月以上的存放同业及其他定期存款	51,653,817.89	275,312,636.25
其他	119,152,748.76	93,157,704.61
合计	<u>6,794,999,879.65</u>	<u>5,799,364,283.09</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,273,703,582.49	1,949,024,869.84
其中：债券投资	3,035,090,848.27	847,720,395.92
权益工具投资	586,277,724.23	508,904,850.10
基金投资	652,335,009.99	592,399,623.82
合计	<u>4,273,703,582.49</u>	<u>1,949,024,869.84</u>

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,530,448,798.35</u>	<u>854,382,380.10</u>
其中：债券投资	40,765,906.30	39,391,760.00
权益工具投资	139,452.26	204,509.14
基金投资	1,489,543,439.79	814,786,110.96
合计	<u>1,530,448,798.35</u>	<u>854,382,380.10</u>

(四) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,304,420,249.04	1,925,314,053.74
应收账款	34,967,598,137.19	33,333,791,109.80
合计	<u>36,272,018,386.23</u>	<u>35,259,105,163.54</u>

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,210,268,662.96	705,137.28	1,209,563,525.68
商业承兑汇票	94,953,191.25	96,467.89	94,856,723.36
合计	<u>1,305,221,854.21</u>	<u>801,605.17</u>	<u>1,304,420,249.04</u>

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,814,576,034.63	483,762.73	1,814,092,271.90
商业承兑汇票	111,231,031.84	9,250.00	111,221,781.84
合计	<u>1,925,807,066.47</u>	<u>493,012.73</u>	<u>1,925,314,053.74</u>

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	67,761,271.70
合计	<u>67,761,271.70</u>

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	471,095,943.88	147,596,720.20
商业承兑汇票	24,936,423.85	
合计	<u>496,032,367.73</u>	<u>147,596,720.20</u>

2. 应收账款情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,361,360,230.99	32.21	4,367,350,347.21	32.69
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>27,577,113,388.43</u>	<u>66.47</u>	<u>1,720,643,009.93</u>	<u>6.24</u>
其中：账龄组合	18,530,547,400.91	44.66	739,771,305.74	3.99
风险评级组合	8,359,955,296.29	20.15	880,014,241.31	10.53
预期信用风险组合	686,610,691.23	1.66	100,857,462.88	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	545,983,354.03	1.32	428,865,479.12	78.55
合计	<u>41,484,456,973.45</u>	<u>100.00</u>	<u>6,516,858,836.26</u>	

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,848,045,836.31	34.37	5,884,266,758.15	42.49
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>25,971,028,178.82</u>	<u>64.45</u>	<u>675,816,444.21</u>	<u>2.60</u>
其中：账龄组合	17,358,975,833.56	43.08	636,566,044.78	3.67
风险评级组合	8,612,052,345.26	21.37	39,250,399.43	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	473,620,413.77	1.18	398,820,116.74	84.21
合计	<u>40,292,694,428.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,958,903,319.10</u>	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
SEVAN DRILLING RIG VI PTE LTD	3,435,243,363.76	1,702,639,848.73	1-2 年	49.56	预计部分收回
NORTHERN OFFSHORE	2,155,894,379.33	224,685,401.45	1-2 年	10.42	预计部分收回
KS Drilling Pte. Ltd	1,135,335,992.54	295,424,501.64	2-3 年	26.02	预计部分收回
momentum drilling pte ltd	1,085,550,427.79	171,343,444.78	3 年以上	15.78	预计部分收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Edrill 3 pte.Ltd.	1,061,614,600.51	99,119,432.51	1-2 年	9.34	预计部分收回
Derwent Ocean Limited S.A.	1,011,361,323.58	221,626,859.00	1-2 年	21.91	预计部分收回
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPRE)	765,559,983.51	229,667,995.09	1-3 年	30.00	预计部分收回
BAOS PROVIDER LTD	513,449,899.58	200,142,373.54	1-2 年	38.98	预计部分收回
EAST SUNRISE (GROUP) CO., LIMITED.	330,563,882.84	130,906,531.64	1 年以内	39.60	预计部分收回
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	309,249,771.13	154,624,885.60	1-2 年	50.00	预计部分收回
其他零星客商	1,557,536,606.42	937,169,073.23	1-3 年	60.17	预计部分收回
合计	<u>13,361,360,230.99</u>	<u>4,367,350,347.21</u>			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	17,599,707,215.36	94.98	173,838,739.59
1 至 2 年 (含 2 年)	348,441,744.64	1.88	73,852,054.70
2 至 3 年 (含 3 年)	139,027,907.28	0.75	56,657,568.00
3 年以上	443,370,533.63	2.39	435,422,943.45
合计	<u>18,530,547,400.91</u>	<u>100.00</u>	<u>739,771,305.74</u>

(续上表)

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	16,507,128,229.57	95.09	134,053,129.50
1 至 2 年 (含 2 年)	367,069,324.18	2.11	65,383,895.65
2 至 3 年 (含 3 年)	70,484,518.76	0.41	30,725,867.94
3 年以上	414,293,761.05	2.39	406,403,151.69
合计	<u>17,358,975,833.56</u>	<u>100.00</u>	<u>636,566,044.78</u>

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
风险评级组合	8,359,955,296.29	10.53	880,014,241.31
预期信用风险组合	686,610,691.23	14.69	100,857,462.88
合计	<u>9,046,565,987.52</u>		<u>980,871,704.19</u>

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
风险评级组合	8,612,052,345.26	0.46	39,250,399.43
预期信用风险组合			
合计	<u>8,612,052,345.26</u>		<u>39,250,399.43</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
GRAND FUEL COMPANY LIMITED	9,928,105.91	9,928,105.91	1-2 年	100.00	预计无法收回
ALPHA & OMEGA CORP.	9,551,063.25	9,551,063.25	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏升东进出口有限公司	9,442,423.09	9,442,423.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
Henan Animal By-Products Import & Export Corporation	8,275,969.68	8,275,969.68	1-2 年	100.00	预计无法收回
上海同业煤化集团有限公司	7,957,375.70	7,957,375.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
American President Lines	7,680,098.08	7,680,098.08	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海云港海运有限公司	7,604,004.33	7,044,810.33	3 年以上	92.65	预计部分收回
Shell International Eastern Trading Company	7,582,165.43		1 年以内		预计可以收回
洋浦中良海运有限公司	7,489,241.00	3,289,241.00	1 年以内	43.92	预计部分收回
Ocean Energy	5,909,678.74		3 年以上		预计可以收回
其他零星客商	464,563,228.82	365,696,392.08	1-3 年	78.72	预计部分收回
合计	<u>545,983,354.03</u>	<u>428,865,479.12</u>			

(4) 本年无转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本报告期实际核销的应收账款金额为 909,863,833.77 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
SEVAN DRILLING RIG VI PTE LTD	3,435,243,363.76	8.28	1,702,639,848.73
NORTHERN OFFSHORE	2,155,894,379.33	5.20	224,685,401.45
AXIS VEGA SINGAPORE PTE.LTD.	1,308,355,324.99	3.15	261,671,064.97
ASV2 Pte.Ltd.	1,287,575,107.32	3.10	257,515,021.47
KS Drilling Pte. Ltd.	1,135,335,992.54	2.74	295,424,501.64
合计	<u>9,322,404,167.94</u>	<u>22.47</u>	<u>2,741,935,838.26</u>

(7) 期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无应收账款转移的情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,336,186,707.44	89.65	8,239.17
1 至 2 年 (含 2 年)	437,653,977.93	6.19	4,799,395.43
2 至 3 年 (含 3 年)	128,930,296.30	1.82	10,126,870.44
3 年以上	165,017,748.80	2.34	45,471,836.44
合计	<u>7,067,788,730.47</u>	<u>100.00</u>	<u>60,406,341.48</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,953,048,526.09	87.82	201,542.16
1 至 2 年 (含 2 年)	610,448,790.06	9.00	10,870,697.67
2 至 3 年 (含 3 年)	149,842,749.04	2.21	36,299,540.05
3 年以上	65,695,830.19	0.97	
合计	<u>6,779,035,895.38</u>	<u>100.00</u>	<u>47,371,779.88</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权人单位	债务人单位	期末余额	账龄	未结算的原因
启东中远海运海洋工程有限公司	Liebherr-MCCtecRost	134,616,650.00	1-2 年	未到结算期
中海（海南）海盛贸易有限公司	天铁资源有限责任公司	43,661,959.21	3-4 年	业务停止
中远海运特种运输股份有限公司	INCHCAPE SHIPPING SERVICES K L	42,806,409.82	3 年以内	暂未结清
上海船舶运输科学研究所	CUSSENS TECHNOLOGY LTD	35,535,510.00	1-2 年	暂未结清
上海船舶运输科学研究所	上海建工五建集团有限公司	33,359,753.00	1-2 年	暂未结清
中远海运特种运输股份有限公司	COSCO SHIPPING LINES NIGERIA L	29,283,963.26	2 年以内	暂未结清
上海船舶运输科学研究所	HR Wallingford Ltd	26,398,985.80	1-2 年	暂未结清
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	江苏港益重工股份有限公司	23,046,000.00	2-3 年	未到结算期
中远海运控股股份有限公司	哈尔滨铁路局	15,000,000.00	1-3 年	铁路备用金
启东中远海运海洋工程有限公司	ABB(HONGKONG)LIMIT	14,552,216.96	3-4 年	未到结算期
上海船舶运输科学研究所	MARINE SPACE CO.,LTD	13,902,395.71	1-2 年	暂未结清
中远海运特种运输股份有限公司	L. J. WILLIAMS LIMITED	13,047,801.10	2 年以内	暂未结清
南通中远船务工程有限公司	Kemostal ProcessTec	10,421,369.59	4-5 年	未到结算期
合计		<u>435,633,014.45</u>		

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	405,130,984.42	352,710,442.63
应收股利	363,307,196.81	232,806,019.53
其他应收款	4,562,919,379.98	5,099,907,424.91
合计	<u>5,331,357,561.21</u>	<u>5,685,423,887.07</u>

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	189,350,006.93	
存放同业利息	134,111,581.28	259,185,763.97
委托贷款	20,049,328.48	26,883,399.99
债券投资	40,886,245.54	2,379,849.13
持有至到期投资利息	1,526,664.13	
其他	19,207,158.06	64,261,429.54
合计	<u>405,130,984.42</u>	<u>352,710,442.63</u>

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	321,186,023.00	171,539,076.75		
神华中海航运有限公司	79,865,100.00		尚未支付	否、预计可收回
大连集装箱码头有限公司	55,427,382.56	31,720,014.48	资金紧张	否、预计可收回
天津天吕高速公路有限公司	43,355,031.47	42,130,900.79	资金紧张	否、预计可收回
中国海运(土耳其)代理有限公司	27,249,532.82		尚未支付	否、预计可收回
厦门外轮代理有限公司	20,897,015.09		尚未支付	否、预计可收回
中远-HPHIT 亚洲货柜码头有限公司	14,019,199.75		尚未支付	否、预计可收回
Antwerp Gateway NV	12,869,569.19		尚未支付	否、预计可收回
中远物流(西亚)有限公司	1,527,089.78	9,707,340.58	资金紧张	否、预计可收回
西港池码头有限公司	10,717,346.63		尚未支付	否、预计可收回
中远-国际货柜码头(香港)有限公司	8,761,999.84		尚未支付	否、预计可收回
亚洲货柜码头有限公司	7,009,599.87		尚未支付	否、预计可收回
广东海电船务有限公司	5,687,000.00		尚未支付	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	3,811,869.87	5,307,601.74	资金紧张	否、预计可收回
大连汽车码头有限公司	3,600,000.00	13,950,100.00	尚未支付	否、预计可收回
大连港湾集装箱码头有限公司		16,728,200.00		
中联运通控股集团有限公司		11,400,103.70		
中远海运集运(意大利)有限公司		10,935,173.12		
中国舟山外轮代理有限公司		6,574,363.24		
其他	26,388,286.13	23,085,279.10	尚未支付	否、预计可收回
账龄一年以上的应收股利	42,121,173.81	61,266,942.78		
中远物流(西亚)有限公司	9,707,340.58		资金紧张	否、预计可收回
United container storage limited	9,390,038.67	9,929,525.85	尚未支付	否、预计可收回
大连集装箱码头有限公司	13,372,490.31		资金紧张	否、预计可收回
WBCT		24,829,960.00		
南京港龙潭集装箱有限公司		17,266,521.02		
其他	9,651,304.25	9,240,935.91		
合计	363,307,196.81	232,806,019.53		

3. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	645,616,187.00	11.55	503,297,466.94	77.96
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,741,609,571.52</u>	<u>84.79</u>	<u>392,121,138.30</u>	<u>8.27</u>
其中：账龄组合	3,392,780,649.40	60.67	388,116,914.73	11.44
风险评级组合	1,278,138,142.59	22.86		
预期信用风险组合	70,690,779.53	1.26	4,004,223.57	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	204,726,916.73	3.66	133,614,690.03	65.26
合计	<u>5,591,952,675.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,029,033,295.27</u>	

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,099,946,576.18	17.23	913,266,517.32	83.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>5,139,873,672.58</u>	<u>80.51</u>	<u>287,707,125.47</u>	<u>5.60</u>
其中：账龄组合	3,960,382,495.68	62.03	287,707,125.47	7.26
风险评级组合	1,179,491,176.90	18.48		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	144,362,522.78	2.26	83,301,703.84	57.70
合计	<u>6,384,182,771.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,275,346.63</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	80,402,800.00	80,402,800.00	3年以上	100.00	预计无法收回
PIONEER FREIGHT FUTURES CO.LTD	77,197,312.99	77,197,312.99	3年以上	100.00	预计无法收回
上海绿之海仓储有限公司	70,066,875.92		2-3年		预计可以收回
中国舟山船舶工业城建设资金专户	55,891,800.00	55,891,800.00	3年以上	100.00	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	48,668,595.08	48,668,595.08	3年以上	100.00	预计无法收回
广州东山投资公司	42,300,000.00	42,300,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
上海市杨浦第三房屋征收服务事务所有限公司	41,355,405.00		1-2年		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
TEEKAY OFFSHORE PARTNERS L.P	30,780,581.21	30,780,581.21	1-3 年	100.00	预计无法收回
上海龙纳实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
美国 ESPIRIT 开发有限公司	27,891,620.00	27,891,620.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他客商	143,061,196.80	112,164,757.66	1-3 年	78.40	预计部分收回
合计	<u>645,616,187.00</u>	<u>503,297,466.94</u>			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,028,373,018.46	89.26	101,217,635.42
1 至 2 年 (含 2 年)	47,666,943.07	1.40	13,359,711.88
2 至 3 年 (含 3 年)	53,121,600.62	1.57	16,380,938.52
3 年以上	263,619,087.25	7.77	257,158,628.91
合计	<u>3,392,780,649.40</u>	<u>100.00</u>	<u>388,116,914.73</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,573,803,295.48	90.24	9,927,179.66
1 至 2 年 (含 2 年)	98,839,495.22	2.50	20,029,847.40
2 至 3 年 (含 3 年)	51,585,817.21	1.30	22,226,149.37
3 年以上	236,153,887.77	5.96	235,523,949.04
合计	<u>3,960,382,495.68</u>	<u>100.00</u>	<u>287,707,125.47</u>

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
风险评级组合	1,278,138,142.59			1,179,491,176.90		
预期信用风险组合	70,690,779.53	5.66	4,004,223.57			
合计	<u>1,348,828,922.12</u>	<u>5.66</u>	<u>4,004,223.57</u>	<u>1,179,491,176.90</u>		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
(AVIVA) Duty Deferment	8,676,200.00		1-2 年		预计可以收回
中华人民共和国江苏海事局	8,635,430.63	8,635,430.63	2-3 年	100.00	预计无法收回
北京中远汽车物流有限公司	8,444,014.94	8,444,014.94	3 年以上	100.00	预计无法收回
西藏林芝智慧旅游发展有限公司	8,148,008.00	7,378,008.00	1-2 年	90.55	预计部分收回
四川景致国际旅行社有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
贵州海成房地产开发有限责任公司江口分公司	7,318,880.00	3,659,440.00	1-2 年	50.00	预计部分收回
茂名市广南石化集团有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海市公安局	5,043,574.20	151,307.23	3 年以上	3.00	预计部分收回
中山信用社	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国汽车运输廊坊公司	4,087,814.89	4,087,814.89	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客商	135,072,994.07	81,958,674.34	1-3 年	60.68	预计部分收回
合计	<u>204,726,916.73</u>	<u>133,614,690.03</u>			

4. 本年无转回或收回的坏账准备情况。

5. 本报告期实际核销的其他应收款金额为 372,952,114.10 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
上海外高桥造船有限公司	销项税	89,616,060.76	1 年以内	1.60	2,688,481.82
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	其他	80,402,800.00	3-4 年	1.44	80,402,800.00
PIONEER FREIGHT FUTURES CO.LTD	运费费	77,197,312.99	5 年以上	1.38	77,197,312.99
Greek government	税收返还	70,159,660.54	1 年以内	1.25	
上海绿之海仓储有限公司	工程款	70,066,875.92	2-3 年	1.25	
合计		<u>387,442,710.21</u>		<u>6.93</u>	<u>160,288,594.81</u>

7. 期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末无其他应收款转移的情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末数	账面价值
		跌价准备	
原材料	8,928,351,695.41	173,055,981.15	8,755,295,714.26
自制半成品及在产品	8,502,413,391.65	1,054,102,874.26	7,448,310,517.39
库存商品（产成品）	3,336,278,407.23	367,737,283.36	2,968,541,123.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	68,099,942.83	12,854.37	68,087,088.46
其他	145,042.52		145,042.52
合计	<u>20,835,288,479.64</u>	<u>1,594,908,993.14</u>	<u>19,240,379,486.50</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备	
原材料	6,186,654,359.78	198,991,614.34	5,987,662,745.44
自制半成品及在产品	9,395,921,083.70	951,976,429.64	8,443,944,654.06
库存商品（产成品）	3,598,799,131.75	100,883,104.67	3,497,916,027.08
周转材料（包装物、低值易耗品等）	67,179,546.29	90,228.18	67,089,318.11
其他	168,335.43		168,335.43
合计	<u>19,248,722,456.95</u>	<u>1,251,941,376.83</u>	<u>17,996,781,080.12</u>

(八) 合同资产情况

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		减值准备	
完工百分比收入	1,223,880,470.51	4,643,504.74	1,219,236,965.77
合计	<u>1,223,880,470.51</u>	<u>4,643,504.74</u>	<u>1,219,236,965.77</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		减值准备	
完工百分比收入	615,409,603.41	2,254,615.39	613,154,988.02
合计	<u>615,409,603.41</u>	<u>2,254,615.39</u>	<u>613,154,988.02</u>

(九) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
完工百分比收入	2,254,615.39	2,388,889.35		4,643,504.74
合计	<u>2,254,615.39</u>	<u>2,388,889.35</u>		<u>4,643,504.74</u>

(十) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	255,845,893.61	272,317,619.33	4,925,260.79	2019.12.31 前
土地使用权	945,454,771.45	948,248,572.13	2,793,800.68	2019.12.31 前
长期股权投资	793,506.81	793,506.81		2019.6.30 前
投资性房地产	5,242,659.22	10,164,600.00		2019.12.31 前
在建工程	2,369,410,725.22	2,369,410,725.22		2019.12.31 前
其他	1,053,288,521.56	1,053,288,521.56		2019.12.31 前
合计	<u>4,630,036,077.87</u>	<u>4,654,223,545.05</u>	<u>7,719,061.47</u>	

注：本期持有待售资产主要为预期出售的美国长滩码头资产组中的资产，系因本公司收购东方海外过程中，东方海外、本公司与美国国土安全部及司法部就东方海外持有的美国长滩码头签订了国家安全协议，东方海外与本公司承诺自收购东方海外股权后的一年内出售直接或间接营运的长滩码头及其附属公司产生。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,681,540,293.06	8,843,706,707.56
一年内到期的持有至到期投资		80,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产	2,045,241.83	375,944.72
一年内到期的长期待摊费用	4,183,406.87	163,221.66
合计	<u>11,687,768,941.76</u>	<u>8,924,245,873.94</u>

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,688,583,558.10	2,969,746,112.88
预缴企业所得税	133,786,063.99	55,442,781.58
预缴其他税金	119,042,596.08	45,600,770.30
委托贷款	41,850,000.00	51,850,000.00
限制性存款	6,673,573.90	3,163,976.86
利率掉期合约	4,116,293.44	16,096,058.55
其他	703,363.05	44,122,185.50

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,994,755,448.56</u>	<u>3,186,021,885.67</u>

(十三) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	1,545,719,198.30	15,511,116.62	1,530,208,081.68			
合计	1,545,719,198.30	15,511,116.62	1,530,208,081.68			

(十四) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
1. 可供出售债券			
2. 可供出售权益工具	32,836,561,237.88	635,898,898.29	32,200,662,339.59
按公允价值计量的	30,321,445,406.38	63,511,520.14	30,257,933,886.24
按成本计量的	2,515,115,831.50	572,387,378.15	1,942,728,453.35
3. 其他	5,148,947,763.15	70,000,000.00	5,078,947,763.15
合计	<u>37,985,509,001.03</u>	<u>705,898,898.29</u>	<u>37,279,610,102.74</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
1. 可供出售债券			
2. 可供出售权益工具	49,058,075,618.87	634,978,804.58	48,423,096,814.29
按公允价值计量的	42,049,660,048.54	62,711,738.36	41,986,948,310.18
按成本计量的	7,008,415,570.33	572,267,066.22	6,436,148,504.11
3. 其他	3,537,409,705.13		3,537,409,705.13
合计	<u>52,595,485,324.00</u>	<u>634,978,804.58</u>	<u>51,960,506,519.42</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债券的摊余成本	25,316,364,463.94		4,967,327,287.32	<u>30,283,691,751.26</u>
公允价值	30,321,445,406.38		4,848,947,763.15	<u>35,170,393,169.53</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,005,080,942.44		-118,379,524.17	<u>4,886,701,418.27</u>

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
已计提减值金额	63,511,520.14		70,000,000.00	133,511,520.14

3. 可供出售权益工具无期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关情况。

（十五）持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 洛投 01	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
18 中铝集 MTN001 债券	20,000,000.00		20,000,000.00			
CITY RAILROAD BOND	1,316.88		1,316.88	2,382.51		2,382.51
合计	50,001,316.88		50,001,316.88	30,002,382.51		30,002,382.51

2. 期末重要的持有至到期投资

无。

（十六）长期应收款

1. 分类列示

项目	期末余额		折现率区间（%）	
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	23,844,178,287.15	532,211,450.86	23,311,966,836.29	4.60-16.30
其中：未实现融资收益	6,037,603,355.49		6,037,603,355.49	
分期收款销售商品	1,672,204,573.95	141,012,387.68	1,531,192,186.27	
其他	3,874,469,261.99	80,779,596.39	3,793,689,665.60	
合计	<u>29,390,852,123.09</u>	<u>754,003,434.93</u>	<u>28,636,848,688.16</u>	

（续上表）

项目	期初余额		折现率区间（%）	
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	20,346,143,797.87	389,210,385.20	19,956,933,412.67	3.20-16.30
其中：未实现融资收益	5,011,254,126.63		5,011,254,126.63	
分期收款销售商品	199,102,824.10		199,102,824.10	
其他	3,961,878,654.09	80,779,596.37	3,881,099,057.72	
合计	<u>24,507,125,276.06</u>	<u>469,989,981.57</u>	<u>24,037,135,294.49</u>	

2. 本公司无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3. 本公司期末无转移且继续涉入的长期应收款。

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对其他企业投资	513,320,771.20			513,320,771.20
对合营企业投资	20,636,449,617.15	3,936,752,414.50	2,519,275,785.36	22,053,926,246.29
对联营企业投资	105,155,918,922.53	23,490,785,721.52	4,403,972,410.08	124,242,732,233.97
小计	<u>126,305,689,310.88</u>	<u>27,427,538,136.02</u>	<u>6,923,248,195.44</u>	<u>146,809,979,251.46</u>
减:长期股权投资减值准备	224,262,927.43	17,790,862.65	82,775.50	241,971,014.58
合计	<u>126,081,426,383.45</u>	<u>27,409,747,273.37</u>	<u>6,923,165,419.94</u>	<u>146,568,008,236.88</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位 (前十大)	期初余额	本期增加变动			
		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					
河北京石高速公路 开发有限公司	3,280,724,010.98			205,457,054.98	-166,577,020.94
Euro-Asia Oceangate S. a. r. l	2,556,005,113.58			123,207,774.38	
中国液化天然气运 输(控股)有限公司	1,965,485,046.05	85,293,164.98		184,606,799.17	88,719,724.86
南通中远海运川崎 船舶工程有限公司	1,475,425,129.66			112,142,431.12	
宁波远东码头经营 有限公司	626,903,519.27	511,756,687.57		181,530,250.09	-6,037,416.65
中远-HPHT 亚洲货 柜码头有限公司	823,988,150.37			18,026,550.88	
上海浦东国际集装 箱码头有限公司	900,559,222.85			143,424,466.49	
中远-新港码头有 限公司	231,665,459.55	524,820,166.27		36,154,079.77	
广州港南沙港务有 限公司	697,030,493.19			38,706,172.00	
青岛港董家口矿石 码头有限公司	557,785,947.23			28,771,801.42	
合计	<u>13,115,572,092.73</u>	<u>1,121,870,018.82</u>		<u>1,072,027,380.30</u>	<u>-83,894,712.73</u>
二、联营企业					

被投资单位 (前十大)	期初余额	本期增加变动			
		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
招商银行股份有限公司	44,383,567,139.40	293,735,303.46		7,868,846,412.83	906,950,346.36
中国光大银行股份有限公司	11,776,078,739.00			1,429,138,517.38	123,126,750.00
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
渤海银行股份有限公司	6,493,697,678.83			968,992,960.45	102,253,117.37
青岛港国际股份有限公司	6,628,364,413.42			634,429,156.92	-27,646,538.54
中国信达资产管理股份有限公司	6,794,675,944.99			511,952,389.09	-19,986,851.83
上海农村商业银行股份有限公司		5,494,244,602.58		349,387,383.25	122,043,099.64
Sigma Enterprises Ltd.	3,188,148,776.03			281,642,993.88	
神华中海航运有限公司	3,165,378,706.62			256,943,295.04	
齐鲁高速公路股份有限公司	1,552,675,575.53	38,011,918.54		132,078,468.13	-48,115,497.58
合计	<u>91,613,291,335.27</u>	<u>5,825,991,824.58</u>		<u>13,137,727,664.18</u>	<u>1,181,997,256.34</u>

(续上表)

被投资单位	本期增加变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
河北京石高速公路开发有限公司				166,576,678.31	3,486,180,723.33	
Euro-AsiaOceangateS. a. r. l		111,790,258.32		129,104,592.65	2,696,527,222.29	
中国液化天然气运输(控股)有限公司		104,380,888.11			2,219,723,846.95	
南通中远海运川崎船舶工程有限公司		131,273,673.86			1,456,293,886.92	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	1,070,329.87	52,369,419.13		2,937,956.78	1,265,791,907.80	

被投资单位	本期增加变动				减值准备期末余额
	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	
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司		33,847,800.84		126,982,360.67	935,149,261.08
广州港南沙港务有限公司		149,312,453.72		13,545,017.97	908,216,253.59
宁波远东码头经营有限公司				22,163,065.42	814,802,771.01
亚洲货柜码头有限公司		19,059,926.50		972,773.30	717,649,511.99
青岛港董家口矿石码头有限公司					586,557,748.65
合计	<u>1,070,329.87</u>	<u>602,034,420.48</u>		<u>462,282,445.10</u>	<u>15,086,893,133.61</u>
二、联营企业					
招商银行股份有限公司		2,112,774,310.81			51,340,324,891.24
中国光大银行股份有限公司		429,562,346.38		4,820,439.24	12,903,602,099.24
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	9,152,109.58	183,063,786.48			8,184,481,602.68
渤海银行股份有限公司		10,225,160.00			7,554,718,596.65
青岛港国际股份有限公司	-253,783.51				7,234,893,248.29
中国信达资产管理股份有限公司		274,250,097.44		48,532,725.31	7,060,924,110.12
上海农村商业银行股份有限公司	-100,639,309.69				5,865,035,775.78
Sigma Enterprises Ltd.		252,845,328.70		140,770,891.03	3,357,717,332.24
神华中海航运有限公司		202,365,100.00			3,219,956,901.66
齐鲁高速公路股份有限公司	-73,181,389.36	151,902,095.48		35,296,035.79	1,484,863,015.57
合计	<u>-164,922,372.98</u>	<u>3,616,988,225.29</u>		<u>229,420,091.37</u>	<u>108,206,517,573.47</u>

3. 重要联营企业的主要财务信息

(单位: 百万元)

项目	招商银行股 份有限公司	中国光大银行 股份有限公司	本期数	渤海银行股份 有限公司	青岛港国际股 份有限公司
			中国国际海运集 装箱(集团)股 份有限公司		
流动资产	5,227,448.00	803,615.00	81,913.89	190,975.46	18,366.25
非流动资产	1,518,281.00	3,553,717.00	76,981.00	843,845.59	30,399.54
资产合计	6,745,729.00	4,357,332.00	158,894.89	1,034,821.05	48,765.79
流动负债	5,701,004.00	3,550,090.00	73,527.54	748,712.84	13,061.30
非流动负债	501,120.00	484,769.00	32,964.37	230,248.26	6,284.96
负债合计	6,202,124.00	4,034,859.00	106,491.91	978,961.10	19,346.26
归母净资产	540,118.00	321,488.00	37,305.52	55,859.95	29,419.53
按持股比例计算的净资产份额	53,649.53	14,254.61	8,473.62	7,636.06	4,966.95
调整事项	-2,309.21	-1,351.01	-289.14	-81.34	2,267.94
对联营企业权益投资的账面价值	51,340.32	12,903.60	8,184.48	7,554.72	7,234.89
存在公开报价的权益投资的公允价值	23,699.69		7,173.39		
营业收入		110,244.00	93,497.62	23,174.83	11,600.10
所得税费用	25,678.00				
净利润	80,819.00	33,721.00	4,068.46	7,080.16	3,843.53
其他综合收益	9,117.00	2,776.00	282.04	748.01	-145.62
综合收益总额	89,936.00	36,497.00	4,350.50	7,828.17	3,697.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,112.77	429.56	183.06	10.23	

(续上表)

项目	招商银行股 份有限公司	中国光大银行 股份有限公司	上期数	渤海银行股份 有限公司	青岛港国际股 份有限公司
			中国国际海运集 装箱(集团)股 份有限公司		
流动资产	4,888,446.00	729,745.00	59,001.92	142,228.00	17,206.24
非流动资产	1,407,114.00	3,350,602.00	71,602.46	859,972.02	30,847.42
资产合计	6,295,560.00	4,080,347.00	130,604.38	1,002,200.02	48,053.66
流动负债	5,440,597.00	3,294,517.00	51,421.76	812,242.42	13,140.31
非流动负债	378,473.00	489,263.00	35,945.19	141,859.33	9,850.69
负债合计	5,819,070.00	3,783,780.00	87,366.95	954,101.75	22,991.00
归母净资产	473,308.00	296,567.00	32,460.93	48,098.27	25,062.66

项目	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	上期数		
			中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	渤海银行股份有限公司	青岛港国际股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	47,013.35	13,149.62	7,373.29	6,575.03	4,336.41
调整事项	-2,629.78	-1,373.54	257.41	-81.34	2,291.95
对联营企业权益投资的账面价值	44,383.57	11,776.08	7,630.70	6,493.69	6,628.36
存在公开报价的权益投资的公允价值	72,697.17	6,516.72	12,978.21		4,868.64
营业收入		91,850.00	76,299.93	25,203.91	10,146.23
所得税费用	20,042.00				
净利润	70,638.00	31,611.00	3,158.42	6,753.82	3,240.36
其他综合收益	-7,691.00	-2,354.00	-195.80	-346.88	347.41
综合收益总额	62,947.00	29,257.00	2,962.62	6,406.94	3,587.77
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,848.94	70.95	40.38		149.96

（十八）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
招商证券股份有限公司	1,546,193,442.97	879,788,079.96
广州港股份有限公司	976,465,068.48	1,506,616,557.68
创兴银行有限公司	229,270,070.11	277,717,815.06
烟台港股份有限公司	198,836,660.21	198,836,660.21
中国华融资产管理股份有限公司	159,819,875.36	386,809,628.69
Hui Xian Holdings Ltd.	158,541,841.70	
中国大唐集团新能源股份有限公司	109,581,232.56	102,318,095.44
中铝国际工程股份有限公司	95,977,631.96	165,805,679.22
秦皇岛港股份有限公司	74,132,051.87	97,753,625.48
中外运航运有限公司	56,186,819.02	39,654,413.90
其他	310,772,789.67	888,805,196.95
合计	<u>3,915,777,483.91</u>	<u>4,544,105,752.59</u>

（十九）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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
中国铁路通信信号股份有限公司	586,749,065.59	629,561,905.06
北部湾港股份有限公司	499,441,923.20	

项目	期末公允价值	期初公允价值
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
中国再保险（集团）股份有限公司	201,175,520.00	213,516,491.30
苏州远海天玳股权投资合伙企业（有限合伙）	181,000,000.00	
中国有色矿业集团有限公司	172,138,009.46	192,580,774.27
其他	549,048,764.67	639,273,764.98
合计	<u>4,909,481,542.61</u>	<u>4,680,183,900.41</u>

（二十）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>6,047,258,180.61</u>	<u>3,663,461,534.17</u>	<u>59,499,693.74</u>	<u>9,651,220,021.04</u>
其中：1. 房屋、建筑物	5,757,632,751.93	1,209,702,098.51	56,523,501.41	6,910,811,349.03
2. 土地使用权	289,625,428.68	2,453,759,435.66	2,976,192.33	2,740,408,672.01
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,872,821,571.57</u>	<u>409,651,956.74</u>	<u>32,460,181.45</u>	<u>2,250,013,346.86</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,805,863,552.76	332,791,941.27	32,460,181.45	2,106,195,312.58
2. 土地使用权	66,958,018.81	76,860,015.47		143,818,034.28
三、投资性房地产账面净值合计	<u>4,174,436,609.04</u>			<u>7,401,206,674.18</u>
其中：1. 房屋、建筑物	3,951,769,199.17			4,804,616,036.45
2. 土地使用权	222,667,409.87			2,596,590,637.73
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>117,363,655.86</u>	<u>1,863,913.50</u>		<u>119,227,569.36</u>
其中：1. 房屋、建筑物	117,363,655.86	1,863,913.50		119,227,569.36
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>4,057,072,953.18</u>			<u>7,281,979,104.82</u>
其中：1. 房屋、建筑物	3,834,405,543.31			4,685,388,467.09
2. 土地使用权	222,667,409.87			2,596,590,637.73

2. 期末本公司尚未办妥产权的投资性房地产账面价值为 1,192.86 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

（二十一）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	334,129,444,808.83	258,273,304,557.97

项目	期末账面价值		期初账面价值	
固定资产清理	5,546,847.18		9,754,698.88	
合计	334,134,991,656.01		258,283,059,256.85	
1. 固定资产情况				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	366,480,607,880.04	119,319,138,310.55	8,020,142,167.96	477,779,604,022.63
其中：房屋、建筑物	42,730,840,828.99	8,744,686,763.90	970,771,638.49	50,504,755,954.40
船舶及其辅助设备	249,499,124,794.26	78,490,290,253.08	3,002,757,102.91	324,986,657,944.43
集装箱	32,396,835,105.65	26,894,715,968.93	1,258,709,556.81	58,032,841,517.77
港务及库场设施	12,103,839,836.08	927,564,424.11	1,803,684,157.01	11,227,720,103.18
运输车辆及装卸设备	16,321,584,168.57	2,130,586,399.41	305,497,210.18	18,146,673,357.80
机器设备	10,288,783,292.31	913,302,508.67	281,450,342.63	10,920,635,458.35
通讯及导航设施设备	156,508,652.24	20,024,998.40	18,473,530.82	158,060,119.82
办公设备	2,983,091,201.94	1,197,966,994.05	378,798,629.11	3,802,259,566.88
二、累计折旧合计	101,529,993,427.29	38,967,314,609.35	3,999,107,576.91	136,498,200,459.73
其中：房屋、建筑物	11,234,781,536.29	2,186,791,982.61	402,445,748.26	13,019,127,770.64
船舶及其辅助设备	61,639,534,632.99	23,132,984,365.00	1,443,092,622.02	83,329,426,375.97
集装箱	8,856,542,769.65	10,006,635,888.37	736,925,299.91	18,126,253,358.11
港务及库场设施	3,357,199,358.47	846,972,077.95	539,474,137.18	3,664,697,299.24
运输车辆及装卸设备	7,626,902,089.38	1,020,703,506.70	256,954,174.58	8,390,651,421.50
机器设备	6,220,238,752.40	691,682,764.67	239,768,183.12	6,672,153,333.95
通讯及导航设施设备	127,691,268.33	15,749,497.53	17,492,869.92	125,947,895.94
办公设备	2,467,103,019.78	1,065,794,526.52	362,954,541.92	3,169,943,004.38
三、固定资产账面净值合计	264,950,614,452.75			341,281,403,562.90
其中：房屋、建筑物	31,496,059,292.70			37,485,628,183.76
船舶及其辅助设备	187,859,590,161.27			241,657,231,568.46
集装箱	23,540,292,336.00			39,906,588,159.66
港务及库场设施	8,746,640,477.61			7,563,022,803.94
运输车辆及装卸设备	8,694,682,079.19			9,756,021,936.30
机器设备	4,068,544,539.91			4,248,482,124.40
通讯及导航设施设备	28,817,383.91			32,112,223.88
办公设备	515,988,182.16			632,316,562.50
四、固定资产减值准备合计	6,677,309,894.78	491,144,688.84	16,495,829.55	7,151,958,754.07
其中：房屋、建筑物	1,541,378,006.39	174,305,107.09	13,604,716.86	1,702,078,396.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
船舶及其辅助设备	4,374,194,338.14	287,318,944.89		4,661,513,283.03
集装箱	213,422,614.79	10,031,269.23	2,344,343.07	221,109,540.95
港务及库场设施	381,189,913.68			381,189,913.68
运输车辆及装卸设备	134,415,347.35		527,235.48	133,888,111.87
机器设备	16,322,095.48	16,507,810.18	17,503.18	32,812,402.48
通讯及导航设施设备				
办公设备	16,387,578.95	2,981,557.45	2,030.96	19,367,105.44
五、固定资产账面价值合计	<u>258,273,304,557.97</u>			<u>334,129,444,808.83</u>
其中：房屋、建筑物	29,954,681,286.31			35,783,549,787.14
船舶及其辅助设备	183,485,395,823.13			236,995,718,285.43
集装箱	23,326,869,721.21			39,685,478,618.71
港务及库场设施	8,365,450,563.93			7,181,832,890.26
运输车辆及装卸设备	8,560,266,731.84			9,622,133,824.43
机器设备	4,052,222,444.43			4,215,669,721.92
通讯及导航设施设备	28,817,383.91			32,112,223.88
办公设备	499,600,603.21			612,949,457.06

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
土地、房屋及建筑物	481,998.10	393,245.48		88,752.62	
港务及库场设施	679,889.00	645,894.54		33,994.46	
运输车辆及装卸设备	533,888.84	404,669.64		129,219.20	
合计	<u>1,695,775.94</u>	<u>1,443,809.66</u>		<u>251,966.28</u>	

3. 期末本公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 202,762.49 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输车辆及装卸设备	3,518,257.97	3,542,494.29	报废清理
房屋、建筑物	-2,327,359.75	165,642.51	报废清理
机器设备	4,159,263.18	5,826,910.83	报废清理
办公设备	189,655.82	212,621.29	报废清理
通讯及导航设施设备	7,029.96	7,029.96	报废清理
合计	<u>5,546,847.18</u>	<u>9,754,698.88</u>	

5. 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十二）在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	7,685,574,764.49	16,516,018.93	7,669,058,745.56
其他在建工程	1,361,674,438.15		1,361,674,438.15
技术改造工程	246,184,758.01		246,184,758.01
安装工程	116,285,897.79		116,285,897.79
大修理工程	57,478,446.36		57,478,446.36
在建船舶	5,148,591,458.04		5,148,591,458.04
合计	<u>14,615,789,762.84</u>	<u>16,516,018.93</u>	<u>14,599,273,743.91</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	6,458,019,243.57	16,516,018.93	6,441,503,224.64
其他在建工程	1,110,964,805.15		1,110,964,805.15
技术改造工程	280,851,453.35		280,851,453.35
安装工程	122,157,521.27		122,157,521.27
大修理工程	209,203,027.88	25,722,533.89	183,480,493.99
在建船舶	10,480,331,927.31		10,480,331,927.31
合计	<u>18,661,527,978.53</u>	<u>42,238,552.82</u>	<u>18,619,289,425.71</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	其他减少额	期末余额
在建船舶	68,093,571,057.00	10,480,331,927.31	20,473,182,475.41	25,966,884,177.92	-161,961,233.23	5,148,591,458.03
在建码头	16,097,016,736.89	2,532,755,367.57	2,041,545,699.23	1,860,249,473.19	-34,993,538.15	2,749,045,131.76
航运技术与 安全科研设 施及基地建 设项目	985,000,000.00	125,752,224.10	62,679,512.97			188,431,737.07
建滔化工码 头一期工程	989,114,200.00	1,735,850.59	110,264.47	1,846,115.06		
黄埔区港湾 路地块改造	433,260,000.00	13,013,436.70	35,645,099.22			48,658,535.92

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	其他减少额	期末余额
胶南校区建设 项目	1,388,000,000.00	337,602,932.35	5,116,785.66			342,719,718.01
合计	87,985,961,993.89	13,491,191,738.62	22,618,279,836.96	27,828,979,766.17	-196,954,771.38	8,477,446,580.79

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在建船舶	5-100	5-100	289,591,905.25	188,806,529.86	6MLibor+0.4 —6.00	自有资金、 银行贷款
在建码头	28.75	28.75	246,155,712.87	99,068,496.58	6MLibor+0.4 —6.00	自有资金、 银行贷款
航运技术与安全科研设施及 基地建设项目	19.13	19.13				拨款和自 筹
建滔化工码头一期工程	86.41	100.00				自有资金
黄浦区海湾路地块改造	11.23	11.23				自有资金
胶南校区建设项目	24.69	24.69				上级拨款
合计			535,747,618.12	287,875,026.44		

2. 本期无新计提在建工程减值准备。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	18,589,333,763.17	5,124,024,117.78	481,286,033.05	23,232,071,847.90
其中：房屋建筑物使用权	763,925,282.53	36,779,256.47	88,726,321.12	711,978,217.88
土地使用权	8,836,744,653.75	3,375,258,071.14	312,759,928.29	11,899,242,796.60
专利权	707,246.67		251,440.59	455,806.08
非专利技术	23,490,300.25	279,791.75	113,207.54	23,656,884.46
软件	2,051,247,391.25	1,346,328,618.97	63,890,506.14	3,333,685,504.08
场地使用权	3,179,467,503.03	80,509,763.20		3,259,977,266.23
码头使用权	37,993,791.12			37,993,791.12
海域使用权	100,434,396.94	24,195,491.62		124,629,888.56
其他	3,595,323,197.63	260,673,124.63	15,544,629.37	3,840,451,692.89
二、累计摊销额合计	4,561,320,059.50	1,583,827,942.91	119,385,109.54	6,025,762,892.87
其中：房屋建筑物使用权	303,571,037.08	22,432,003.61	21,265,983.31	304,737,057.38
土地使用权	1,428,121,893.53	219,073,991.98	56,411,809.31	1,590,784,076.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	401,514.52	9,286.08		410,800.60
非专利技术	19,885,323.29	2,114,172.98		21,999,496.27
软件	1,646,376,413.36	977,097,119.08	39,172,312.40	2,584,301,220.04
场地使用权	919,324,862.98	174,849,041.91		1,094,173,904.89
码头使用权	16,041,822.76	844,306.44		16,886,129.20
海域使用权	32,361,017.13	5,280,266.37		37,641,283.50
其他	195,236,174.85	182,127,754.46	2,535,004.52	374,828,924.79
三、无形资产减值准备金额合计	<u>105,422,781.72</u>	<u>4,558,751.00</u>	<u>959,766.30</u>	<u>109,021,766.42</u>
其中：房屋建筑物使用权	84,240,350.46	4,241,540.71		88,481,891.17
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
场地使用权				
码头使用权				
海域使用权				
其他	21,182,431.26	317,210.29	959,766.30	20,539,875.25
四、账面价值合计	<u>13,922,590,921.95</u>			<u>17,097,287,188.61</u>
其中：房屋建筑物使用权	376,113,894.99			318,759,269.33
土地使用权	7,408,622,760.22			10,308,458,720.40
专利权	305,732.15			45,005.48
非专利技术	3,604,976.96			1,657,388.19
软件	404,870,977.89			749,384,284.04
场地使用权	2,260,142,640.05			2,165,803,361.34
码头使用权	21,951,968.36			21,107,661.92
海域使用权	68,073,379.81			86,988,605.06
其他	3,378,904,591.52			3,445,082,892.85

2. 期末未办妥产权的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	175,309,604.79	正在办理中
合计	<u>175,309,604.79</u>	

3. 被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统研究与开发	18,413,230.03	59,937,767.39	2,644,933.98	1,893,791.95	26,038,606.38		53,063,533.07
平台开发	5,510,691.98	28,886,995.67		4,530,291.98	20,500,432.56		9,366,963.11
软件开发	351,319.55	601,416.23			272,833.24		679,902.54
其他项目	1,226,039.24	19,617,641.38	264,905.66	4,874,524.50	9,464,561.47		6,769,500.31
气阀设备研发							
数据管理系统							
投资与项目管理	7,283,914.16	9,355,212.30				3,600,000.00	13,039,126.46
非班轮项目	33,666,713.32			31,956,832.86		1,709,880.46	
HR 统建项目	14,791,580.00				7,163,250.00	7,628,330.00	
合计	81,243,488.28	118,399,032.97	2,909,839.64	43,255,441.29	63,439,683.65	12,938,210.46	82,919,025.49

(二十五) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Noatum Port Holdings, S.L.	850,604,119.65	12,810,186.84		863,414,306.49
东方海外(国际)有限公司(注1)		4,867,851,887.33		4,867,851,887.33
中远海运集运(波兰)有限公司	769,180.71			769,180.71
中远海运集运(荷兰)有限公司	11,966,833.75			11,966,833.75
南通通海港口有限公司	2,544,633.04	128,123.46		2,672,756.50
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
武汉阳逻九通港务有限公司	38,414,231.10			38,414,231.10
绍兴中远海运国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
上海中船燃石油有限公司	16,397,504.34			16,397,504.34
烟台中燃船舶燃料供应有限公司	1,306,351.37			1,306,351.37
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
上海远洋宾馆有限公司	7,210,386.11			7,210,386.11
高昇控股-收购价格分摊PPA(注2)		483,388,862.65		483,388,862.65
中远(北京)实业有限公司	22,449,063.36			22,449,063.36
中远幸福(北京)大厦有限公司	5,977,025.50			5,977,025.50

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.81			33,134,953.81
中远(北京)海上电子设备有限公司	261,512.01	12,604.61		274,116.62
三河燕郊京华高尔夫俱乐部有限公司	48,054,656.55	2,419,574.24		50,474,230.79
青岛远洋资产管理有限公司	26,471,248.98			26,471,248.98
泉州市晋江中远发展有限公司	1,418,359.19	71,415.04		1,489,774.23
Modern Capital Investment Ltd	30,287,363.05	1,524,982.77		31,812,345.82
中远(香港)保险顾问有限公司	8,228,393.91	414,303.45		8,642,697.36
香港中远酒店管理有限公司	435,360.68	21,920.61		457,281.29
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	8,651,123.98	435,594.97		9,086,718.95
比雷埃夫斯港务局有限公司	77,425,936.91	453,184.14		77,879,121.05
泾源船务有限公司	2,927,765.93	147,414.37		3,075,180.30
中远海运集运(芬兰)有限公司	4,011,654.16			4,011,654.16
中远海运石油运输有限公司(注3)		15,156,286.80		15,156,286.80
深圳市三鼎油运贸易有限公司	58,168,418.21			58,168,418.21
合计	<u>1,264,001,766.17</u>	<u>5,384,836,341.28</u>		<u>6,648,838,107.45</u>

注1：中远海运控股股份有限公司于2018年7月13日收购东方海外(国际)有限公司，产生商誉4,867,851,887.33元。

注2：中远海运国际(新加坡)有限公司于2018年1月1日收购高昇控股，产生商誉483,388,862.65元。

注3：中远海运能源运输股份有限公司于2018年3月6日收购中远海运石油运输有限公司，产生商誉15,156,286.80元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
中远(北京)实业有限公司	22,449,063.36			22,449,063.36
中远幸福(北京)大厦有限公司	5,977,025.50			5,977,025.50
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.81			33,134,953.81
中远(北京)海上电子设备有限公司	261,512.01	12,604.61		274,116.62
三河燕郊京华高尔夫俱乐部有限公司	48,054,656.55	2,419,574.24		50,474,230.79
泉州市晋江中远发展有限公司	1,418,359.19	71,415.04		1,489,774.23
Modern Capital Investment Ltd	30,287,363.05	1,524,982.77		31,812,345.82
中远(香港)保险顾问有限公司	8,228,400.44	414,296.92		8,642,697.36

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港中远酒店管理有限公司	435,360.68	21,920.61		457,281.29
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	8,651,123.98	435,594.97		9,086,718.95
泾源船务有限公司	2,927,765.93	147,414.37		3,075,180.30
合计	<u>167,992,178.32</u>	<u>5,047,803.53</u>		<u>173,039,981.85</u>

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修支出	106,931,863.23	172,110,219.90	67,199,175.23	6,371,935.66	205,470,972.24	报废清理及重分类
经营租入固定资产改良支出	123,334,421.35	9,896,480.79	17,936,858.50	13,437,181.16	101,856,862.48	类别调整
其他	81,671,325.65	76,246,966.34	25,629,974.89	658,584.74	131,629,732.36	
合计	<u>311,937,610.23</u>	<u>258,253,667.03</u>	<u>110,766,008.62</u>	<u>20,467,701.56</u>	<u>438,957,567.08</u>	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>2,359,417,872.10</u>	<u>9,303,066,254.28</u>	<u>3,369,304,337.29</u>	<u>14,163,551,825.61</u>
可抵扣亏损	673,482,979.91	2,540,109,154.72	1,701,120,442.32	7,185,185,238.60
坏账准备	30,462,840.62	116,665,023.18	36,581,140.78	159,201,748.93
存货跌价准备	23,423,246.93	93,692,987.69		
固定资产减值准备	6,754,068.98	27,737,554.14	24,438,814.80	100,399,577.60
长期投资减值准备	34,699,275.50	138,797,102.01	851,539.58	3,406,158.32
其他资产减值准备	304,936,921.16	1,195,160,552.08	249,529,170.50	997,753,005.34
应付职工薪酬	619,422,300.31	2,481,041,542.22	644,573,216.52	2,588,364,387.18
固定资产	39,674,229.38	175,943,760.41	35,600,050.71	143,809,765.36
预计负债	112,845,816.18	420,403,385.84	174,683,280.24	917,381,320.51
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	84,540.43	440,473.70		
其他非流动金融资产			10,380,500.10	41,515,599.46
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	11,522,498.08	46,089,992.32	13,419,937.02	53,679,748.06
预计内退人员工资	5,052,025.75	20,208,103.00	5,547,797.66	22,191,190.62
非同一控制企业合并资产评估减值	47,567,973.39	190,271,893.56		
其他	449,489,155.48	1,856,504,729.41	472,578,447.06	1,950,664,085.63

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
二、递延所得税负债	16,790,943,544.66	78,332,794,573.79	17,246,218,015.23	76,285,903,011.11
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	1,439,731,126.23	5,756,827,429.94	2,356,972,763.46	9,427,891,053.87
其他非流动金融资产	926,253.18	3,705,012.72		
计入当期损益的金融资产当期公允价值变动	58,374,030.60	233,496,122.40		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	3,474,938,441.51	13,899,753,765.71	4,460,614,317.34	17,842,457,269.29
固定资产	1,397,130,748.26	5,474,413,561.79	537,571,638.90	2,080,333,501.56
境外子公司、联营企业未汇回利润	1,728,052,744.42	16,241,809,642.74	2,162,195,858.55	14,614,532,905.93
长期股权投资	6,988,083,148.13	27,959,506,619.55	5,994,769,785.38	23,986,253,168.63
无形资产	79,505,277.00	353,751,759.09	63,514,215.75	254,056,863.01
其他	1,624,201,775.33	8,409,530,659.85	1,670,579,435.85	8,080,378,248.82

（二十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与购建长期资产相关的预付款	1,107,877,674.41	135,197,559.25
待抵扣进项税	90,741,214.99	159,423,603.38
抵债房产	90,061,502.00	90,061,502.00
土地出让金	64,720,000.00	117,617,830.00
委托贷款	53,800,000.00	34,700,000.00
融资费用	47,556,014.28	139,150,065.20
利率掉期合约	19,618,381.64	
预缴其他税金	330,232.33	2,831,973.70
其他	47,246,523.69	55,562,248.52
合计	1,521,951,543.34	734,544,782.05

（二十九）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,802,081,761.21	3,970,832,155.77
信用借款	30,693,714,073.98	32,269,913,060.01
抵押借款		500,000,000.00
质押借款	337,965,167.20	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	62,833,761,002.39	36,746,745,215.78

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
Zero collar bunker hedging contracts	38,195,750.35	
合计	38,195,750.35	

(三十一) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	2,383,492,404.70	1,502,611,387.95
应付账款	40,997,211,038.36	38,423,789,703.32
合计	43,380,703,443.06	39,926,401,091.27

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	161,595,275.68	249,919,212.54
银行承兑汇票	2,221,897,129.02	1,252,692,175.41
合计	2,383,492,404.70	1,502,611,387.95

2. 应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	39,017,481,049.68	36,987,864,649.82
1-2 年 (含 2 年)	925,779,916.49	750,172,258.22
2-3 年 (含 3 年)	467,609,044.26	369,985,577.93
3 年以上	586,341,027.93	315,767,217.35
合计	40,997,211,038.36	38,423,789,703.32

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
鸿洲海运发展有限公司	112,203,772.39	暂未结算
武昌船舶重工有限责任公司	66,056,475.00	船舶质量存在问题
浙江兴港国际货运代理有限公司	60,658,151.22	未结算
武汉建工集团股份有限公司	52,722,978.92	工程未结算
深圳市洪涛装饰股份有限公司	47,579,037.31	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
(EP)ROLLS-ROYCEMARINEA	20,184,845.66	尚未最终结算
ABBAS	16,197,791.93	尚未最终结算
中外园林建设有限公司	15,267,831.51	工程未结算
大连船用柴油机有限公司	14,887,185.00	尚未结算
海南中通化工进出口有限公司	12,132,600.00	尚未结算
晋江国土局	12,040,000.00	土地未付款
大连金湾建设集团有限公司	11,476,113.28	未到结算期
海南矿业股份有限公司	10,713,993.60	诉讼纠纷
合计	<u>452,120,775.82</u>	

(三十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,050,310,935.58	4,945,890,059.82
1 年以上	789,848,040.20	962,165,844.36
合计	<u>4,840,158,975.78</u>	<u>5,908,055,904.18</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海市公安局	54,990,011.31	项目未完工
TEEKAY OFFSHORE PARTNERS L.P	53,941,125.00	尚未到结算期
ESTALEIRO ATLANTICO SUL S/A	47,375,671.22	尚未到结算期
上海市路政局	46,268,744.21	项目未完工
上海浦东工程建设管理有限公司	36,210,563.05	项目未完工
上海市公安局长宁分局	27,951,509.51	项目未完工
宁夏公路管理局	22,430,745.76	项目未完工
上海市公安局杨浦分局	22,137,249.21	项目未完工
ADEN REFINERY	21,976,961.28	项目延期
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	20,002,666.27	待业务结算
宁夏交通信息监控中心	19,033,886.89	项目未完工
云南昭会高速公路建设指挥部	15,995,844.79	项目未完工
中国电信股份有限公司上海分公司	15,380,782.15	项目未完工
AEGEAN SHIPPING MANAGEMENT	15,277,317.10	尚未到结算期
广西桂海高速公路有限公司	12,994,715.00	项目未结束
SEVAN MARINEASA	10,777,950.00	未完工
TRANS POWER CO., LTD	10,560,347.09	项目暂停

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合计	453,306,089.84	

(三十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收海运费	368,096,581.92	297,800,522.18
合同相关的预收款	60,671,620.74	13,033,298.73
预收造船款	7,356,162.98	
合计	436,124,365.64	310,833,820.91

(三十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,480,398,965.59	31,035,732,212.19	30,234,326,488.12	11,281,804,689.66
二、离职后福利-设定提存计划	167,969,730.46	2,798,999,567.29	2,776,960,889.72	190,008,408.03
三、辞退福利	234,917,926.97	457,733,739.36	514,919,413.21	177,732,253.12
四、一年内到期的其他福利	11,370,000.00	5,150,000.00	5,190,000.00	11,330,000.00
五、其他	20,802,431.15	7,957,577.54	7,957,577.54	20,802,431.15
合计	10,915,459,054.17	34,305,573,096.38	33,539,354,368.59	11,681,677,781.96

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,377,385,651.41	19,880,426,150.88	19,912,816,318.07	5,344,995,484.22
二、职工福利费	137,446,829.86	985,019,392.71	995,177,744.17	127,288,478.40
三、社会保险费	40,547,635.80	1,216,294,387.40	1,218,792,404.75	38,049,618.45
其中：1. 医疗保险费	34,840,754.89	1,033,834,465.87	1,036,666,331.99	32,008,888.77
2. 工伤保险费	1,850,045.00	80,612,473.51	81,064,645.49	1,397,873.02
3. 生育保险费	1,389,911.07	83,984,834.46	84,237,012.33	1,137,733.20
4. 其他	2,466,924.84	17,862,613.56	16,824,414.94	3,505,123.46
四、住房公积金	18,080,153.87	1,259,291,091.04	1,266,454,774.46	10,916,470.45
五、工会经费和职工教育经费	761,832,454.66	487,529,576.41	404,254,543.13	845,107,487.94
六、其他短期薪酬	4,145,106,239.99	7,207,171,613.75	6,436,830,703.54	4,915,447,150.20
合计	10,480,398,965.59	31,035,732,212.19	30,234,326,488.12	11,281,804,689.66

2. 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补助	309,110,236.59	9,856,220.45	14,000,295.29	4,879,561.48		300,086,600.27	与资产相关
防波堤补助项目	127,771,502.77	43,200,000.00		4,847,825.19		166,123,677.58	与资产相关
科研项目补助	289,644,729.16	104,795,890.04	105,824,541.61		2,425,000.00	286,191,077.59	与收益相关
其他	301,207,611.85	13,211,398.33	71,544,779.23	8,015,895.11	7,472,397.93	227,385,937.91	与资产相关
合计	<u>1,027,734,080.37</u>	<u>171,063,508.82</u>	<u>191,369,616.13</u>	<u>17,743,281.78</u>	<u>9,897,397.93</u>	<u>979,787,293.35</u>	

(四十六) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
利率掉期合约	406,835,682.46	465,223,049.94
码头建设经费	133,795,376.74	143,898,873.69
PensionSchemeContribution	58,127,993.15	55,848,900.07
待转销汇兑收益	5,959,167.87	5,959,167.87
筹建期间汇兑收益	5,610,761.83	5,610,761.83
租客押金	1,767,402.62	
专项维修基金	1,084,554.47	1,084,554.47
永续债		1,000,000,000.00
中央预算内财政补助		4,000,000.00
其他		13,707,476.76
合计	<u>613,180,939.14</u>	<u>1,695,332,784.63</u>

(四十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>28,969,618,549.86</u>	<u>100</u>	<u>1,050,000,000.00</u>		<u>30,019,618,549.86</u>	<u>100</u>
国务院国有资产监督管理委员会	28,969,618,549.86	100	1,050,000,000.00		30,019,618,549.86	100

注：本年度公司根据财资[2018]21号文件将8亿元财政专项拨款计入实收资本；根据财建[2018]112号文件将0.8亿元财政专项拨款计入实收资本；根据财建[2017]806号文件将1.7亿元财政专项拨款计入实收资本；本年共计增加中央国有资本经营预算10.5亿元计入实收资本。

(四十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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		9,218,000,000.00						9,218,000,000.00
合计		<u>9,218,000,000.00</u>						<u>9,218,000,000.00</u>

金融工具的主要条款：

注1 投资期限：合同投资期限为首次划款日起10年；本公司有权选择将债权计划续期至：10+5N年（N=1,2,3……）；第10期末和其后每5期末，偿债主体有权将投资期延续5年，或选择在该计息年度末到期偿还全部本息；

注2 投资收益递延支付：本公司可自行选择递延支付投资收益，即将任一计息期的当期

投资收益、已经递延的所有投资收益及其孳息递延至下一个或之后第【N】个投资收益支付日支付；

注3 强制付息事件：如果在任意一个计息期内触发强制付息事件，则在该计息期后相应的投资收益支付日必须支付应当支付的投资收益及以前计息期递延支付的利息（如有），不得选择递延支付投资收益。

（四十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,491,168,859.57	234,319,525.39	301,646,857.34	1,423,841,527.62
二、其他资本公积	32,635,904,655.05	9,631,133.26	79,135,500.79	32,566,400,287.52
三、原制度资本公积转入	16,651,330,915.34			16,651,330,915.34
合计	<u>50,778,404,429.96</u>	<u>243,950,658.65</u>	<u>380,782,358.13</u>	<u>50,641,572,730.48</u>

注1：公司权益法核算单位其他权益变动，导致资本公积减少172,408,598.96元；

注2：公司下属子公司根据中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央的办法及规定无偿划转房屋减少资本公积2,012,924.23元。

注3：公司收购下属子公司少数股东的股权，导致资本公积减少80,056,503.81元；

注4：不丧失控制权的情况下处置子公司部分股权，导致资本公积增加171,060,884.37元；

注5：公司控股子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动，导致资本公积增加1,699,328.79元；

注6：因下属非全资子公司分配股利高于本公司按持股比例应享有部分，导致资本公积增加7,132,514.01元；

注7：公司下属子公司收到中央预算内财政补助，增加资本公积4,000,000.00元；

注8：公司下属子公司内部股权重组，产生的税费减少资本公积1,379,591.67元；

注9：公司与下属子公司的少数股东权益性交易导致资本公积减少60,930,278.39元；

注10：集团内部股权重组，与上市公司有关的股权交易导致资本公积减少2,142,933.17元；

注11：事业单位核算事业基金、专用基金变动及其他导致资本公积减少1,793,596.42元。

（五十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	13,838,481.11	214,346,964.63	217,531,526.50	10,653,919.24	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
合计	<u>13,838,481.11</u>	<u>214,346,964.63</u>	<u>217,531,526.50</u>	<u>10,653,919.24</u>	—

(五十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,024,381,165.66	342,306,680.15		9,366,687,845.81
任意盈余公积金	34,861,041,865.08			34,861,041,865.08
合计	<u>43,885,423,030.74</u>	<u>342,306,680.15</u>		<u>44,227,729,710.89</u>

注：根据母公司净利润的 10% 计提。

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	53,120,321,565.95	49,354,003,407.43
加：会计政策变更	631,859,176.91	
前期差错更正		
其他		
本期年初余额	<u>53,752,180,742.86</u>	<u>49,354,003,407.43</u>
本期增加额	<u>10,282,590,286.29</u>	<u>9,491,311,837.31</u>
其中：本期净利润转入	10,282,590,286.29	9,491,311,837.31
其他调整因素		
本期减少额	<u>3,096,277,071.74</u>	<u>5,724,993,678.79</u>
其中：本期提取盈余公积数	342,306,680.15	5,324,153,547.39
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,321,355,300.00	
转增资本		
计提职工奖励福利基金		745,598.98
其他减少	1,432,615,091.59	400,094,532.42
本期期末余额	<u>60,938,493,957.41</u>	<u>53,120,321,565.95</u>

注：本期未分配利润其他减少事项主要包括：

(1) 支付永续债利息，导致未分配利润减少 454,447,400.03 元。

(2) 新金融工具准则转换导致未分配利润减少 975,353,939.05 元。

(3) 公司下属子公司根据中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央的办法及规定无偿划转房屋减少未分配利润 2,813,752.51 元。

(五十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	278,414,661,403.54	248,908,903,153.07	229,495,459,963.82	202,501,613,799.53
其中：航运业务	154,032,974,441.15	138,379,641,030.50	124,482,553,853.17	109,373,756,226.62
物流业务	7,274,024,956.95	6,323,036,556.91	6,915,709,447.11	6,116,162,200.59
码头及相关业务	7,964,646,352.04	5,177,722,167.23	4,672,166,386.74	2,929,704,771.47
修造工业	15,653,355,964.89	13,990,543,491.23	16,410,716,145.98	13,700,108,739.59
贸易供应	51,942,361,153.40	49,629,216,214.61	42,549,338,745.00	40,319,828,109.06
其他	41,547,298,535.11	35,408,743,692.59	34,464,975,385.82	30,062,053,752.20
2. 其他业务小计	2,442,968,986.01	1,694,383,417.67	3,861,583,319.28	3,138,019,343.95
其中：设施设备出租业务	591,082,908.49	150,717,380.81	452,970,273.84	70,985,120.14
销售零星燃材料	97,782,840.08	117,063,146.39	107,114,816.61	147,127,175.99
劳务服务	154,994,595.68	54,994,938.05	314,564,713.51	382,798,328.25
其他	1,599,108,641.76	1,371,607,952.42	2,986,933,515.32	2,537,108,719.57
合计	280,857,630,389.55	250,603,286,570.74	233,357,043,283.10	205,639,633,143.48

(五十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	560,340,771.47	506,590,566.49
资产费用	65,994,984.72	82,066,541.34
营销及管理支出	1,052,869,804.17	1,155,467,408.35
燃材料物资费用	23,714,063.54	22,482,143.59
其他成本费用支出	102,247,612.74	141,557,362.16
合计	1,805,167,236.64	1,908,164,021.93

(五十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,538,486,340.87	11,463,524,756.22
资产费用	2,194,043,851.84	1,827,047,180.05
营销及管理支出	2,298,218,149.00	2,163,971,049.72
燃材料物资费用	59,384,041.15	67,481,995.97
其他成本费用支出	379,444,436.08	448,679,200.32
合计	18,469,576,818.94	15,970,704,182.28

(五十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	132,711,128.04	182,739,402.13
研发人员薪酬	489,554,450.47	401,305,735.73
固定资产折旧费	26,596,817.26	22,138,965.86
固定资产租赁费	1,032,027.65	1,343,484.46
固定资产维护费用	7,845,620.50	171,043.83
无形资产摊销	1,970,126.19	1,456,183.98
产品试制及中间试验购置、检测费	26,648,149.36	22,002,782.37
研发成果申请注册相关费用	563,986.21	191,787.12
研发外包、合作支出	32,499,875.93	1,539,381.91
保险费		186,631.24
其他	152,325,248.70	181,340,912.73
合计	<u>871,747,430.31</u>	<u>814,416,311.36</u>

(五十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,680,493,481.45	10,197,346,769.66
减:利息收入	1,395,581,333.05	1,457,475,215.86
汇兑净损失	-758,715,330.12	1,122,048,571.39
银行手续费	256,959,448.33	400,639,746.17
其他融资费用	356,204,361.26	150,886,918.19
其他	155,002,873.47	284,926,759.55
合计	<u>12,294,363,501.34</u>	<u>10,698,373,549.10</u>

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	313,921,383.86	932,794,859.42
存货跌价损失	606,949,543.21	103,281,588.53
持有待售资产减值损失	15,383,679.01	
可供出售金融资产减值损失	70,920,093.71	21,433,388.71
固定资产减值损失	179,227,827.64	254,593,686.06
在建工程减值损失		4,589,027.79
无形资产减值损失	306,300.00	
商誉减值损失		6,166,593.82
其他减值损失		9,822,069.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,186,708,827.43</u>	<u>1,332,681,213.65</u>

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	382,859,365.38	
债权投资信用减值损失	13,583,051.12	
合同资产减值损失	2,283,171.52	
合计	<u>398,725,588.02</u>	

(六十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	20,016,461.06	11,154,052.41
科研项目补贴	133,021,681.65	105,052,611.42
税费返还	112,174,763.17	8,054,782.12
政府补助	1,164,716,934.13	696,913,431.86
合计	<u>1,429,929,840.01</u>	<u>821,174,877.81</u>

(六十一) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,721,469,500.46	14,371,910,452.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-80,519,157.76	1,731,305,426.24
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	40,222,096.00	39,644,066.21
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	375,962.79	27,341,148.63
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,073,928.50	6,941,699.56
处置持有至到期投资取得的投资收益		4,357,573.23
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,266,438,250.24	854,731,588.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,238,671,005.67	1,612,610,541.44
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	33,545,069.79	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	39,238,401.88	
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	113,511,625.95	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	163,901,808.36	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资处置收益（新准则适用）	832,237.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	5,777,801.49	
处置其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	67,339,315.77	
委托贷款	1,080,546.39	1,946,485.03
其他	1,131,677.05	-8,512,339.75
合计	<u>19,620,090,069.61</u>	<u>18,642,276,641.10</u>

（六十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-603,176,743.10	288,534,033.54
衍生金融负债	-38,082,774.81	
交易性金融资产（新准则适用）	-389,246,554.12	
其他	-107,178,247.30	
合计	<u>-1,137,684,319.33</u>	<u>288,534,033.54</u>

（六十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置无形资产利得或损失	27,524,915.24	690,000.83	27,524,915.24
处置固定资产利得或损失	483,435,397.08	184,478,994.47	483,435,397.08
其他	-260,965.13	9,897,404.73	-260,965.13
合计	<u>510,699,347.19</u>	<u>195,066,400.03</u>	<u>510,699,347.19</u>

（六十四）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	15,707,452.90	321,765,803.74	15,707,452.90
罚款收入	7,834,425.26	27,399,656.07	7,834,425.26
无法支付的应付款项	58,035,874.04	220,647,120.55	58,035,874.04
索赔收入	22,828,400.46	33,808,215.59	22,828,400.46
债务重组利得	97,879,827.25		97,879,827.25
接受捐赠利得		1,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	49,544,602.58	6,988,351.63	49,544,602.58
违约金收入	13,738,009.21	48,679,820.80	13,738,009.21
与企业日常活动无关的政府补助	4,559,860,962.12	2,432,557,384.00	4,559,860,962.12
其他	217,077,313.72	2,444,269,867.85	217,077,313.72
合计	<u>5,042,506,867.54</u>	<u>5,536,117,220.23</u>	<u>5,042,506,867.54</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	940,911.01	82,800,761.16
科技发展基金	30,000,100.00	6,059,933.10
专项基金	7,486,902.74	25,254,833.87
政府及财政补贴	4,521,433,048.37	2,318,441,855.87
合计	<u>4,559,860,962.12</u>	<u>2,432,557,384.00</u>

（六十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,901,462.31	1,640,884,117.86	38,901,462.31
固定资产盘亏		20,051.65	
债务重组损失	9,306,965.15	38,834.99	9,306,965.15
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	132,468,228.65	143,325,621.62	132,468,228.65
捐赠支出	64,797,093.07	28,109,581.74	64,797,093.07
预计负债	415,213,608.20	1,336,870,955.74	415,213,608.20
非常损失	4,217,042.42	3,555,154.06	4,217,042.42
赞助费	107,003.15	4,754,681.10	107,003.15
其他	51,922,535.45	69,118,939.63	51,922,535.45
合计	<u>716,933,938.40</u>	<u>3,226,677,938.39</u>	<u>716,933,938.40</u>

（六十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,402,872,056.91	2,820,518,267.43
递延所得税调整	2,084,357,600.52	1,511,369,579.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,487,229,657.43	4,331,887,846.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,086,342,973.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,021,585,743.36
子公司适用不同税率的影响	-220,571,679.41
调整以前期间所得税的影响	13,892,752.73
非应税收入的影响	-7,833,749,766.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,885,693,000.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,453,687,733.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,787,143,620.76
其他	286,923,718.92
所得税费用合计	5,487,229,657.43

（六十七）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-15,854,281.82		-15,854,281.82
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-100,647,160.79		-100,647,160.79
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-14,687,890.94		-14,687,890.94
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	99,480,769.91		99,480,769.91
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,780,275,322.06	-2,187,426,282.36	-7,592,849,039.70
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	886,686,430.20	141,957,340.00	744,729,090.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	886,686,430.20	141,957,340.00	744,729,090.20
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,674,701,439.70	-2,246,949,907.38	-9,427,751,532.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	345,840,826.45	86,542,508.98	259,298,317.47
小计	-12,020,542,266.15	-2,333,492,416.36	-9,687,049,849.79
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	-15,451,871.39		-15,451,871.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	-15,451,871.39		-15,451,871.39
4. 现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	14,508,025.70		14,508,025.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	14,508,025.70		14,508,025.70
5. 外币财务报表折算差额	1,374,252,246.22		1,374,252,246.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,374,252,246.22		1,374,252,246.22
6. 其他	-19,727,886.64	4,108,794.00	-23,836,680.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-19,727,886.64	4,108,794.00	-23,836,680.64
三、其他综合收益合计	-9,796,129,603.88	-2,187,426,282.36	-7,608,703,321.52
(续上表)			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-28,133,327.24		-28,133,327.24
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-36,868,095.49		-36,868,095.49
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,734,768.25		8,734,768.25
☆3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,838,152,242.24	2,134,891,940.34	4,703,260,301.90
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-932,680,649.01		-932,680,649.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-932,680,649.01		-932,680,649.01
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	6,984,427,536.81	2,242,578,228.18	4,741,849,308.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-842,968,756.55	107,686,287.84	-950,655,044.39
小计	7,827,396,293.36	2,134,891,940.34	5,692,504,353.02
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	20,626,999.81		20,626,999.81

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>20,626,999.81</u>		<u>20,626,999.81</u>
5. 外币财务报表折算差额	-55,733,602.55		-55,733,602.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	21,456,799.37		21,456,799.37
小计	<u>-77,190,401.92</u>		<u>-77,190,401.92</u>
6. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	<u>6,810,018,915.00</u>	<u>2,134,891,940.34</u>	<u>4,675,126,974.66</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）
一、上年年初余额	-285,397,683.97	-7,954,857.27		190,701,550.10	6,947,186,460.83	
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-36,868,095.49	8,734,768.25		-932,680,649.01	5,692,504,353.02	
三、上年年末余额	-322,265,779.46	779,910.98		-741,979,098.91	12,639,690,813.85	
四、本年初调整（减少以“-”号填列）			-797,268,989.90	295,844,456.08	-949,466,292.89	18,447,889.37
五、本年初余额	-322,265,779.46	779,910.98	-797,268,989.90	-446,134,642.83	11,690,224,520.96	18,447,889.37
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,647,160.79	-14,687,890.94	99,480,769.91	744,729,090.20	-9,687,049,849.79	-15,451,871.39
七、本年年末余额	-422,912,940.25	-13,907,979.96	-697,788,219.99	298,594,447.37	2,003,174,671.17	2,996,017.98

（续上表）

项目	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计	所有者权益内部结转	归属于母公司所有者的其他综合收益期末余额
一、上年年初余额	-67,405,671.15	-11,220,947,170.91	133,545,119.78	-4,310,272,252.59		-4,310,272,252.59
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,626,999.81	-77,190,401.92		4,675,126,974.66		4,675,126,974.66
三、上年年末余额	-46,778,671.34	-11,298,137,572.83	133,545,119.78	364,854,722.07		364,854,722.07
四、本年初调整（减少以“-”号填列）				-1,432,442,937.34		-1,432,442,937.34
五、本年初余额	-46,778,671.34	-11,298,137,572.83	133,545,119.78	-1,067,588,215.27		-1,067,588,215.27

项目	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计	所有者权益 内部结转	归属于母公司所有者的其他综合收益期末余额
六、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	14,508,025.70	1,374,252,246.22	-23,836,680.64	<u>-7,608,703,321.52</u>	975,353,939.05	<u>-6,633,349,382.47</u>
七、本年年末余额	-32,270,645.64	-9,923,885,326.61	109,708,439.14	<u>-8,676,291,536.79</u>	975,353,939.05	<u>-7,700,937,597.74</u>

（六十八）股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付主要涉及本公司二级子公司中国远洋运输有限公司的子公司，截至2018年12月31日，本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为124,957,631.58元，主要情况如下：

（1）中远海运港口以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运港口经批准执行一项按股权激励，以股份为基础的股权激励计划（以下简称“购股权计划”）。

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

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票期权授予日起的5年有效，并自授出日起两年内不能行使（限制期）。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权将在限制期结束后于三年内分三批次到期，即（1）33.3%的股票期权将于2020年6月19日到期；（2）33.3%的股票期权将于2021年6月19日到期；及（3）33.4%的股票期权将于2022年6月19日到期。

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

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

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

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

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

项 目	本年数		上年数	
	每股平均行使价（港元）	购股权数量	每股平均行使价（港元）	购股权数量
期末已授出	7.27/8.02	52,267,914		

（2）新加坡投资以权益结算的股份支付

依据子公司中远海运国际（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡投资”）员工股份支付2002方案（以下简称“2002方案”）由新加坡投资股东在2002年5月8日特别股东大会通过。

依据2002方案，股票认购权授予董事，关键管理人和员工。行权价是授予日之前新加坡交易所本股票五日收盘价的平均值。可以全额行权，也可以1000或其倍数分次行权。新加坡投资没有法律或推定义务以现金回购或解决此期权。

股票认购权授予曾经为新加坡投资，及其子公司，联营公司，或母公司在授予日之间至少服务一年的董事和员工，行权日是授予日之后扣24个月至120个月之间。对于为联营公司服务的员工和董事以及非执行董事，股票认购票在60个月终止。行权价是市场价的折扣价的，可能仅在授予日之后两年后行权。

股票认购权授予曾经为新加坡投资，新加坡投资的子公司、联营公司，或母公司在授予日之间服务满六个月但不满一年的董事和员工，行权日是授予日之后24个月至120个月之间。对于为联营公司服务的员工和董事以及非执行董事，股票认购票在60个月终止。行权价是市场价的折扣价的，可能仅在授予日之后三年后行权。

2006年认股权行权期间为2007年2月21日至2016年2月20日；

2007年认股权行权期间为2008年2月5日至2017年2月4日，其中非执行董事的行权期是2008年2月5日至2012年2月4日；

2008年认股权行权期间为2009年3月24日至2018年3月23日非执行董事的行权期是2009年3月24日至2013年3月23日；

本会计期间没有授予股票认购权；

截至2018年12月31日，新加坡投资以权益结算的股份支付累计金额为231,037,118.63元，本公司按照持股比计算的资本公积—权益支付金额为123,258,302.79元。

尚未行使的认股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 （新加坡元）	购股权数量	每股平均行使价 （新加坡元）	购股权数量
期初已授出	2.95	720,000.00	2.81	9,550,000.00
期内授出				
期内行权				

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 (新加坡元)	购股权数量	每股平均行使价 (新加坡元)	购股权数量
期内注销				
期内失效	2.95	720,000.00	2.80	8,830,000.00
期末已授出			2.95	720,000.00

2、以现金结算的股份支付情况

(1) 中远海控以现金结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）经2005年6月9日股东大会批准，实施一项以现金结算的股份支付计划，该计划的实施范围包括董事会董事（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、中远海控及其子公司中远集运、中远物流的高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表1股中远海控的H股。

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

本期股票增值权数量变动情况如下：

项 目	本年数	上年数
期初已授出		18,765,000
期内授出		
期内行权		
期内失效		18,765,000
其他转出		
期末已授出		

截至2018年12月31日以现金结算的股份支付产生的负债金额为18,983,943.33元，系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

(2) 中远物流以现金结算的股份支付

股票增值权于2007年授予本公司二级子公司中远海运物流有限公司（以下简称“中远物流”）的高层管理人员，股票增值权行使价为9.540港元。

该项股票增值权的估值采用二叉树估值模型，评估的2007年的股票增值权的公允价值为每单位0.3345港元。该模型应用的参数包括期末股价每股3.28港元、预计有效期、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率因素。2007年授予股票增值权的预期波动率根据中远海控过去214周股票价格的历史波动率估计得出。

本期股票变动情况如下：

项 目	本年数	上年数
期初已授出	4,500,000.00	4,500,000.00
期内授出		
期内行权		
期内失效		
其他转出		
期末已授出	4,500,000.00	4,500,000.00

本公司2016年12月31日负债中因以现金结算的股份支付产生的负债金额余额为1,818,487.82元；2016年1-12月应确认收益合计523,440.69元，全部计入公允价值变动损益。2017年度至2018年度以现金结算的股份支付产生的负债金额余额未发生变动。

（六十九）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 316,609,665.66 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 6MLibor+0.4%-6.00%。

（七十）租赁

1. 融资租赁出租情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	10,902,354,006.35
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,031,372,736.51
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,988,951,229.42
3 年以上	3,959,103,670.36
合计	<u>29,881,781,642.64</u>

2. 融资租赁承租情况

（1）各类租入固定资产情况

固定资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
集装箱	2,559,887,430.67	721,104,127.69		727,934,115.15	123,039,239.87	
机器设备	1,215,770,017.07	698,932,302.56		1,625,469,546.05	840,205,674.99	
房屋及建筑物	1,556,496,700.30	762,658,955.72		803,445,766.73	327,131,945.97	
船舶及其辅助设备	23,865,939,304.08	5,435,859,571.72		692,416,112.43	119,733,768.77	
运输车辆及装卸设备	486,274,841.56	186,380,138.60		4,939,645.56	2,923,451.62	

固定资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
办公设备				1,917,135.63	1,288,076.24	
港务及库场设施				487,448,605.78	210,457,142.85	
合计	29,684,368,293.68	7,804,935,096.29		4,343,570,927.33	1,624,779,300.31	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	1,816,712,232.03
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,603,557,926.57
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,618,419,220.24
3 年以上	12,568,932,139.24
合计	19,607,621,518.08

3. 重大的经营承租情况

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	1,915,738,158.39
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,742,881,048.88
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,877,917,185.77
3 年以上	25,688,054,862.54
合计	36,224,591,255.58

(七十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,794,999,879.65	用于抵押、保证金、法定准备金等
应收票据	67,761,271.70	票据贴现
一年内到期的非流动资产	68,472,531.63	用于质押借款
长期应收款	12,683,658,790.98	用于质押借款
长期股权投资	18,492,560,000.00	用于质押借款
投资性房地产	3,593,447,767.20	用于抵押借款、担保
固定资产	176,086,521,682.86	用于担保、抵押、融资租赁船舶
在建工程	28,984,734.90	用于担保
无形资产	434,106,257.66	用于抵押、担保
其他	257,400,000.00	股票质押

(七十二) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,599,113,316.00	15,036,684,546.16
加: 资产减值准备	1,186,708,827.43	1,332,681,213.65
信用资产减值损失	398,725,588.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,644,669,526.00	14,739,018,623.69
无形资产摊销	684,017,474.97	764,282,573.22
长期待摊费用摊销	110,766,008.62	93,208,406.37
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)	-510,699,347.19	-129,402,570.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,194,009.41	1,363,917,230.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,137,684,319.33	-288,534,033.54
财务费用(收益以“-”号填列)	18,075,009,296.98	14,200,005,157.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,620,090,069.64	-18,642,276,641.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	844,281,535.16	-934,771,837.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,240,076,065.36	2,246,966,503.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,702,497,583.12	-4,063,298,442.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-852,576,517.75	-1,510,128,241.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,343,855,754.14	3,690,410,050.97
其他	-832,656,496.77	-1,721,702,467.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,081,870,198.67</u>	<u>26,177,060,073.38</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	<u>100,126,863,125.27</u>	<u>110,134,128,200.51</u>
减: 现金的年初余额	110,134,128,200.51	110,016,351,863.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-10,007,265,075.24</u>	<u>117,776,336.70</u>

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	33,478,414,854.98
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,378,167,833.92
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>23,100,247,021.06</u>
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,438,338.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,773,213.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	105,026,686.04
处置子公司收到的现金净额	<u>104,691,811.92</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>100,126,863,125.27</u>	<u>110,134,128,200.51</u>
其中：库存现金	10,702,399.66	13,477,413.66
可随时用于支付的银行存款	98,792,835,572.94	108,383,910,622.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,323,325,152.67	1,736,740,163.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>100,126,863,125.27</u>	<u>110,134,128,200.51</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（七十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			<u>57,660,491,011.54</u>
其中：美元	7,339,683,372.48	6.8632	50,373,714,922.00
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	44,935,572.32	1.8679	83,935,155.54
阿根廷比索	5,641,360.08	0.1791	1,010,367.59
澳大利亚元	45,494,305.18	4.8250	219,510,022.49
巴西雷阿而	15,882,899.40	1.7721	28,146,086.03
瑞士法郎	872,954.88	6.9494	6,066,512.64
捷克克朗	3,877,263.73	0.3038	1,177,912.72
丹麦克朗	7,990,826.59	1.0508	8,396,760.58
埃及埃镑	15,745,446.44	0.3837	6,041,527.80
欧元	304,394,105.63	7.8473	2,388,671,865.11

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
英镑	29,742,295.06	8.6762	258,050,100.40
港币	2,223,376,265.74	0.8762	1,948,122,284.04
匈牙利福林	2,830,124.59	0.0244	69,055.04
印度尼西亚卢比	335,021,691,880.00	0.0005	167,510,845.94
印度卢比	3,576,417,243.32	0.0981	350,846,531.57
日元	6,513,338,933.60	0.0619	403,175,679.99
韩元	20,025,351,839.34	0.0061	122,154,646.22
斯里兰卡卢比	498,077,135.11	0.0376	18,351,700.28
缅甸元	2,203,391,742.22	0.0045	9,915,262.84
澳门澳元	757,231.25	0.8497	643,419.39
墨西哥比索	27,072,923.91	0.3484	9,432,206.69
马来西亚元	34,443,782.74	1.6479	56,759,909.58
尼日利亚奈拉	3,562,749,686.77	0.0189	67,335,969.08
新西兰元	8,587,465.12	4.5954	39,462,837.21
菲律宾比索	543,179,070.08	0.1307	70,993,504.46
巴基斯坦卢比	6,195,496,878.14	0.0494	306,057,545.78
波兰兹罗提	6,034,581.85	1.8271	11,025,784.50
列伊	7,426,637.49	1.6835	12,502,744.21
瑞典克朗	19,164,470.02	0.7614	14,591,827.47
新加坡元	57,703,346.53	5.0062	288,874,493.40
泰铢	206,109,759.19	0.2110	43,489,159.19
土耳其里拉	5,501,500.37	1.2962	7,131,044.78
乌克兰赫夫米	10,212,578.40	0.2505	2,558,250.89
乌拉圭比索	8,342,624.89	0.2121	1,769,470.74
越南盾	173,741,086,800.00	0.0003	52,122,326.04
南非兰特	166,436,694.30	0.4735	78,807,774.75
孟加拉塔卡	8,470,325.34	0.0817	692,025.58
加拿大元	23,611,499.39	5.0381	118,957,095.08
智利比索	1,610,358,298.98	0.0098	15,781,511.33
挪威克朗	9,613,760.36	0.7828	7,525,651.61
秘鲁索尔	9,576,401.22	2.0332	19,470,738.96
俄罗斯卢布	402,013,002.03	0.0986	39,638,482.00
应收账款			<u>33,398,013,720.53</u>
其中：美元	4,120,593,177.47	6.8632	28,280,455,095.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
欧元	328,377,755.31	7.8473	2,576,878,759.24
新加坡元	60,022,703.90	5.0062	300,485,660.26
英镑	32,479,409.35	8.6762	281,797,851.40
澳大利亚元	47,286,664.93	4.8250	228,158,158.29
日元	2,954,216,805.01	0.0619	182,866,020.23
土耳其里拉	120,014,933.04	1.2962	155,563,356.21
印度尼西亚卢比	247,461,754,140.00	0.0005	123,730,877.07
港币	129,999,725.05	0.8762	113,905,759.09
马来西亚元	66,227,972.14	1.6479	109,137,075.29
加拿大元	20,693,286.25	5.0381	104,254,845.46
韩元	14,972,957,285.25	0.0061	91,335,039.44
列伊	44,004,493.13	1.6835	74,081,564.18
波兰兹罗提	38,701,371.12	1.8271	70,711,275.17
丹麦克朗	66,301,766.70	1.0508	69,669,896.45
泰铢	318,498,652.09	0.2110	67,203,215.59
沙特阿拉伯利雅	34,163,487.26	1.8287	62,474,769.15
南非兰特	117,123,424.44	0.4735	55,457,941.47
瑞典克朗	70,140,793.03	0.7614	53,405,199.81
新西兰元	10,644,092.33	4.5954	48,913,861.89
俄罗斯卢布	480,154,591.78	0.0986	47,343,242.75
新台湾元	203,156,421.18	0.2229	45,283,566.28
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	21,675,496.97	1.8679	40,487,660.79
印度卢比	358,302,140.27	0.0981	35,149,439.96
菲律宾比索	208,496,482.71	0.1307	27,250,490.29
巴西雷阿而	14,976,414.84	1.7721	26,539,704.74
巴基斯坦卢比	528,725,652.63	0.0494	26,119,047.24
挪威克朗	26,730,394.58	0.7828	20,924,552.88
瑞士法郎	2,591,325.93	6.9494	18,008,160.42
墨西哥比索	33,236,892.88	0.3484	11,579,733.48
捷克克朗	21,623,576.14	0.3038	6,569,242.43
科威特第纳尔	258,767.79	22.5923	5,846,159.54
卡塔尔里亚尔	2,739,264.65	1.8771	5,141,873.67
埃及埃镑	12,715,192.03	0.3837	4,878,819.18
尼日利亚奈拉	247,439,322.75	0.0189	4,676,603.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
斯里兰卡卢比	116,243,090.16	0.0376	4,370,740.19
越南盾	14,130,947,900.00	0.0003	4,239,284.37
阿曼里奥	205,035.31	17.8265	3,655,061.95
巴林第纳尔	147,317.47	18.2074	2,682,268.10
约旦第纳尔	272,754.45	9.6675	2,636,853.65
秘鲁索尔	645,036.41	2.0332	1,311,488.03
乌克兰赫夫米	4,611,442.16	0.2505	1,155,166.26
阿根廷比索	2,586,623.51	0.1791	463,264.27
吉布提法郎	9,362,140.93	0.0386	361,378.64
智利比索	33,993,189.80	0.0098	333,133.26
孟加拉塔卡	3,829,277.48	0.0817	312,851.97
苏丹镑	823,624.78	0.1445	119,013.78
柬埔寨里尔	18,509,405.88	0.0017	31,465.99
缅甸元	6,799,144.44	0.0045	30,596.15
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	1,608,797.48	0.0119	19,144.69
巴布亚新几内亚基纳	3,674.98	2.0384	7,491.08
其他应收款			<u>3,422,209,529.99</u>
其中：美元	301,911,636.15	6.8632	2,072,079,941.22
欧元	46,514,099.46	7.8473	365,010,092.69
沙特阿拉伯利雅	158,035,329.34	1.8287	288,999,206.76
港币	129,583,806.28	0.8762	113,541,331.06
墨西哥比索	283,901,297.45	0.3484	98,911,212.03
新加坡元	16,857,417.79	5.0062	84,391,604.94
日元	1,036,733,493.38	0.0619	64,173,803.24
马来西亚元	32,319,231.82	1.6479	53,258,862.12
印度卢比	485,561,536.90	0.0981	47,633,586.77
巴西雷阿而	16,032,658.60	1.7721	28,411,474.31
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	14,034,178.05	1.8679	26,214,441.18
越南盾	86,294,128,533.33	0.0003	25,888,238.56
英镑	2,401,542.31	8.6762	20,836,261.39
韩元	3,411,579,296.72	0.0061	20,810,633.71
埃及埃镑	38,541,108.91	0.3837	14,788,223.49
南非兰特	27,939,263.06	0.4735	13,229,241.06
秘鲁索尔	5,797,722.67	2.0332	11,787,929.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
尼日利亚奈拉	591,156,804.76	0.0189	11,172,863.61
泰铢	51,414,200.00	0.2110	10,848,396.20
捷克克朗	25,691,641.08	0.3038	7,805,120.56
科威特第纳尔	345,374.08	22.5923	7,802,794.83
阿根廷比索	30,606,601.68	0.1791	5,481,642.36
新台湾元	22,926,246.57	0.2229	5,110,260.36
菲律宾比索	35,791,465.11	0.1307	4,677,944.49
土耳其里拉	2,411,826.42	1.2962	3,126,209.41
智利比索	283,549,941.84	0.0098	2,778,789.43
新西兰元	510,768.92	4.5954	2,347,187.49
波兰兹罗提	1,021,385.34	1.8271	1,866,173.15
印度尼西亚卢比	3,253,417,740.00	0.0005	1,626,708.87
丹麦克朗	1,239,183.83	1.0508	1,302,134.37
巴林第纳尔	68,004.84	18.2074	1,238,191.32
澳大利亚元	243,878.29	4.8250	1,176,712.75
伊朗里奥	5,074,736,300.00	0.0002	1,014,947.26
卡塔尔里亚尔	333,876.17	1.8771	626,718.96
俄罗斯卢布	6,339,578.60	0.0986	625,082.45
巴基斯坦卢比	9,120,195.55	0.0494	450,537.66
列伊	241,853.99	1.6835	407,161.19
挪威克朗	247,310.77	0.7828	193,594.87
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	13,765,542.02	0.0119	163,809.95
孟加拉塔卡	1,944,594.86	0.0817	158,873.40
斯里兰卡卢比	3,780,318.35	0.0376	142,139.97
瑞士法郎	9,747.50	6.9494	67,739.28
瑞典克朗	36,480.86	0.7614	27,776.53
赛克尔	1,436.26	1.8202	2,614.28
乌拉圭比索	4,613.39	0.2121	978.50
约旦第纳尔	35.40	9.6675	342.23
长期应收款			<u>9,998,803,302.50</u>
其中：美元	1,180,872,042.15	6.8632	8,104,560,999.68
韩元	1,223,528,000.00	0.0061	7,463,520.80
欧元	220,124,477.57	7.8473	1,727,382,812.84
新加坡元	335,577.72	5.0062	1,679,969.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
港币	180,000,000.00	0.8762	157,716,000.00
一年内到期的非流动资产			<u>1,255,463,043.69</u>
其中：美元	182,926,775.22	6.8632	1,255,463,043.69
短期借款			<u>42,522,872,765.09</u>
其中：美元	6,120,695,592.89	6.8632	42,007,557,993.12
欧元	65,540,189.87	7.8473	514,313,531.97
新加坡元	200,000.00	5.0062	1,001,240.00
应付账款			<u>21,099,159,869.49</u>
其中：美元	2,224,245,408.19	6.8632	15,265,441,085.49
欧元	254,534,599.61	7.8473	1,997,409,363.52
新加坡元	111,657,875.10	5.0062	558,981,654.33
港币	586,931,259.13	0.8762	514,269,169.25
日元	4,857,536,699.35	0.0619	300,681,521.69
印度卢比	2,648,015,824.36	0.0981	259,770,352.37
澳大利亚元	50,716,797.04	4.8250	244,708,545.72
英镑	27,700,342.56	8.6762	240,333,712.12
加拿大元	47,509,597.99	5.0381	239,358,105.63
韩元	30,663,014,226.23	0.0061	187,044,386.78
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	99,587,196.20	1.8679	186,018,923.78
印度尼西亚卢比	332,406,977,780.00	0.0005	166,203,488.89
丹麦克朗	151,360,067.70	1.0508	159,049,159.14
马来西亚元	88,393,597.63	1.6479	145,663,809.53
沙特阿拉伯利雅	45,089,492.23	1.8287	82,455,154.44
墨西哥比索	234,933,000.52	0.3484	81,850,657.38
挪威克朗	100,524,957.50	0.7828	78,690,936.73
泰铢	294,546,454.74	0.2110	62,149,301.95
波兰兹罗提	27,095,516.32	1.8271	49,506,217.87
瑞典克朗	63,474,036.58	0.7614	48,329,131.45
新西兰元	6,358,851.16	4.5954	29,221,464.62
菲律宾比索	216,842,704.44	0.1307	28,341,341.47
新台湾元	116,723,776.40	0.2229	26,017,729.76
南非兰特	49,772,243.84	0.4735	23,567,157.46
巴基斯坦卢比	467,530,283.60	0.0494	23,095,996.01
埃及埃镑	54,387,950.09	0.3837	20,868,656.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
越南盾	44,857,601,833.33	0.0003	13,457,280.55
巴西雷阿而	7,028,645.22	1.7721	12,455,462.19
俄罗斯卢布	117,445,105.27	0.0986	11,580,087.38
尼日利亚奈拉	524,823,414.81	0.0189	9,919,162.54
土耳其里拉	6,828,975.45	1.2962	8,851,717.98
列伊	4,448,590.48	1.6835	7,489,202.07
阿根廷比索	31,912,570.97	0.1791	5,715,541.46
智利比索	474,580,954.08	0.0098	4,650,893.35
孟加拉塔卡	22,466,979.19	0.0817	1,835,552.20
瑞士法郎	170,945.57	6.9494	1,187,969.14
科威特第纳尔	42,328.89	22.5923	956,306.98
捷克克朗	2,630,546.68	0.3038	799,160.08
巴林第纳尔	27,623.68	18.2074	502,955.39
斯里兰卡卢比	9,890,373.14	0.0376	371,878.03
巴布亚新几内亚基纳	65,913.28	2.0384	134,357.63
秘鲁索尔	40,730.85	2.0332	82,813.96
卡塔尔里亚尔	43,252.17	1.8771	81,188.65
缅甸元	13,496,895.56	0.0045	60,736.03
约旦第纳尔	60.00	9.6675	580.05
其他应付款			<u>1,856,862,960.18</u>
其中：欧元	91,022,769.50	7.8473	714,282,979.10
沙特阿拉伯利雅	145,329,582.27	1.8287	265,764,207.10
菲律宾比索	1,184,784,921.27	0.1307	154,851,389.21
墨西哥比索	390,314,105.83	0.3484	135,985,434.47
港币	145,004,171.35	0.8762	127,052,654.94
越南盾	311,564,672,866.67	0.0003	93,469,401.86
美元	11,217,287.79	6.8632	76,986,489.56
巴基斯坦卢比	1,391,374,868.22	0.0494	68,733,918.49
捷克克朗	146,495,646.61	0.3038	44,505,377.44
马来西亚元	13,340,224.61	1.6479	21,983,356.13
秘鲁索尔	9,022,548.19	2.0332	18,344,644.98
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	9,393,117.49	1.8679	17,545,404.16
日元	255,889,015.83	0.0619	15,839,530.08
阿根廷比索	85,866,347.79	0.1791	15,378,662.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
南非兰特	27,926,945.85	0.4735	13,223,408.86
巴西雷阿而	6,117,759.67	1.7721	10,841,281.91
韩元	1,717,053,191.80	0.0061	10,474,024.47
丹麦克朗	6,278,866.57	1.0508	6,597,832.99
泰铢	29,869,658.15	0.2110	6,302,497.87
英镑	716,027.06	8.6762	6,212,393.98
俄罗斯卢布	56,906,959.13	0.0986	5,611,026.17
印度卢比	47,432,080.12	0.0981	4,653,087.06
尼日利亚奈拉	215,749,301.59	0.0189	4,077,661.80
澳大利亚元	708,774.37	4.8250	3,419,836.34
约旦第纳尔	329,536.77	9.6675	3,185,796.72
加拿大元	492,668.67	5.0381	2,482,114.03
印度尼西亚卢比	4,204,342,160.00	0.0005	2,102,171.08
科威特第纳尔	83,290.17	22.5923	1,881,716.51
挪威克朗	2,115,176.92	0.7828	1,655,760.49
瑞典克朗	1,520,295.50	0.7614	1,157,552.99
新西兰元	196,044.04	4.5954	900,900.78
智利比索	76,797,475.51	0.0098	752,615.26
斯里兰卡卢比	6,568,794.68	0.0376	246,986.68
土耳其里拉	150,382.34	1.2962	194,925.59
瑞士法郎	11,451.90	6.9494	79,583.83
缅甸元	12,160,386.67	0.0045	54,721.74
波兰兹罗提	11,212.08	1.8271	20,485.59
埃及埃镑	28,191.53	0.3837	10,817.09
赛克尔	170.28	1.8202	309.94
长期应付款			<u>3,057,355,173.76</u>
其中：美元	440,816,035.20	6.8632	3,025,408,612.78
新加坡元	6,381,399.26	5.0062	31,946,560.98
一年内到期的非流动负债			<u>57,339,842,544.51</u>
其中：美元	8,312,594,702.53	6.8632	57,050,999,962.40
马来西亚元	1,496,030.46	1.6479	2,465,308.60
欧元	19,562,496.99	7.8473	153,512,782.63
新加坡元	26,539,988.59	5.0062	132,864,490.88
长期借款			<u>172,674,918,254.87</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
其中：美元	23,681,944,952.00	6.8632	162,533,924,594.57
港币	3,499,991,678.85	0.8762	3,066,692,709.01
马来西亚元	12,685,126.91	1.6479	20,903,820.63
欧元	788,652,331.71	7.8473	6,188,791,442.63
新加坡元	172,706,980.95	5.0062	864,605,688.03

九、或有事项

（一）未决诉讼及或有负债等情况

1、本公司之二级子公司中国海运集团有限公司（以下简称“中海集团”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1）中海集团下属公司，中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①中远海发的下属子公司DongFang International Asset Management Limited、DongFang 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为拓展中远海发北非地区业务，2015年4月，ChinaShipping (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。由于中国远洋运输有限公司（以下简称“中远集团”）与中海集团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公司发出了解约通知，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、中远海发、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，中远海发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，中远海发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定，推翻了一审裁决。2018年4月，中远海发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. (曾用名TurnKey Maritime, Inc., 以下简称“TKM”)原为中远海发在美东地区的代理，代理合同由中国海运(北美)控股有限公司(简称CSNA)代表中远海发于2012年7月签署，有效期为2012年7月1日至2017年6月30日。自中远海发在2016年3月份宣布退出集装箱经营后，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认为中远海发违约。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、中远海发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。

中远海发已聘CHRISTOPHERWEISS律师/FERROLABELLA&ZUCKER律师行为代理律师。同时CSNA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，我方暂未收到法院新的传票。

2) 中海集团下属公司，中石化中海船舶燃料供应有限公司(以下简称“中石化燃供”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

广州中源石油化工有限公司将实际交易量为50,491.02吨，金额为146,632,507.80元货物分别销售给安徽中油有限责任公司、深圳协孚能源有限公司、湖南新华联国际石油贸易有限公司(后简称为“三家供应商”)，后三家供应商将货物销售给中石化燃供，然后中石化燃供再将货物销售给佛安市佛安能源有限公司；由于三家供应商未收到中石化燃供的货款，于2015、2016年对其提起诉讼。在2015年穗黄法民二初字第1234号、2016年粤0112民初858号、2016年粤0112民初2554号三个供应商的一审判决中，法院审查后认为三家供应商和广州中源石油化工有限公司之间的不存在借贷关系，三家供应商胜诉，中石化燃供被要求履行金钱给付义务。中石化燃供后对三家供应商提起上诉，经2016粤01民终16396号、2016粤01民终15716号、2016粤01民终910号终审判决仍败诉，维持原判，故中石化燃供于2017年底支付三家供应商货款。中石化燃供于2017年对佛安市佛安能源有限公司提起诉讼，截止报告日，一审庭审结束，法院尚未出判决书。

2、本公司之二级子公司中远海运(欧洲)有限公司(以下简称“中远海欧洲”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

截止到2018年12月31日，中远海欧洲下属荷兰跨洋B.V. 公司预计海关关税诉讼负债36万欧元。

3、本公司之二级子公司中远海运物流有限公司（以下简称“中远海物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 2013年8月，兴业银行股份有限公司武汉分行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中远海物流下属子公司中海华北物流有限公司（以下简称“中海华北物流”）签订了《业务合作协议书》，中海华北物流负责监管质押物（焦炭）。后因麻城市宇盛工贸有限公司到期未履行还款义务且监管期间货物全部缺失，兴业银行股份有限公司武汉分行提起诉讼。根据律师意见，中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债9,000万元。

2013年12月湖北银行武汉江岸支行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海华北物流签订了《动产质押监管协议》，中海华北物流负责监管质押物（焦炭）。由于质物短缺，根据律师意见，中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债8,925万元。

2) 中国银行股份有限公司渭南分行、陕西金紫阳农业科技集团有限公司与中远海物流下属子公司中海山东物流有限公司（以下简称“中海山东物流”）签订《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物（玉米、小麦）。出质人因经营不善未归还借款，金紫阳已破产清算。根据律师意见，监管期间中海山东物流并未对仓库拥有排他的使用权，应承担次要责任，故按很可能产生的损失计提预计负债2,040万元。

2013年6月25日，东方资产（深圳盛志）、陕西金紫阳农业科技集团有限公司及中海山东物流三方签订了《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物（玉米）。出质人因经营不善未归还借款，金紫阳已破产清算。根据律师意见，中海山东物流根据预计很可能发生的损失计提预计负债4,812万元。

3) 2013年9月26号，交通银行股份有限公司厦门分行（以下简称“交通银行”）、厦门市忆辉贸易有限公司（以下简称“忆辉贸易”）及中远海物流下属子公司中海福建物流有限公司（以下简称“中海福建物流”）三方签订《动产质押监管协议》，监管货物为生铁。2013年12月份忆辉贸易因经营不善而停止经营，交通银行申请查封现场所有质物，并列中海福建物流为协助执行方。交通银行有可能以质押物短少为由向中海福建物流提起诉讼，根据律师意见，中海福建物流按照很可能承担的赔偿风险计提预计负债5,180万元。

4) 2013年8月，中远海物流下属子公司中国远洋天津物流有限公司（以下简称“中远天津物流”）与新疆昊汉集团及其所属的四家番茄酱制品工厂签订了番茄酱2013至2014产季的《物流业务总承包合作协议》（以下简称物流合作协议），负责番茄酱从新疆产地到天津的内陆运输、港口仓储及海运出口的全程物流服务。在业务操作过程中，新疆昊汉集团为解决资金周转问题，以中远天津物流的番茄酱向天津物产金属国际贸易有限公司（以下简称“天津物产”）进行融资。2014年11月25日天津物产发函要求提取货物时，中远天津物流发现仓库未有货物，无法提货，故拒绝了提货要求。天津物产正式起诉中远天津物流，多次诉讼后，2016年4月18日开庭重审，诉请金额为5,032万元。2016年12月8日本案重审二审开庭审理，至今尚未出具终审判决。

根据律师意见，中远天津物流计提预计负债5,032万元。

5) 2013年10月11日，中国建设银行股份有限公司青岛四方支行（以下简称“建行青岛四方支行”）、青岛塑料实验厂、中远海物流下属子公司中海山东物流有限公司（以下简称“中海山东物流”）签订了《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物。青岛塑料实验厂未能按时偿还借款本金以及利息，建行青岛四方支行在起诉青岛塑料实验厂，拿到生效判决【(2014)青金商初字第123号】之后未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错，应承担相应的赔偿责任。2018年10月判决中海山东物流承担不能清偿部分的1/3，中远海物流已提起上诉。根据律师意见，中海山东物流按照很可能承担的损失计提预计负债4,920万元。

6) 2014年8月，交通银行股份有限公司郴州五岭支行（以下简称“五岭交行”）、湖南永兴意水稀贵金属再利用有限公司（以下简称：意水公司）与中远海物流下属子公司湖南中海物流有限公司（以下简称“湖南中海物流”）签订了监管协议，合同约定湖南中海物流为监管人。质押物为贵铅和铅精矿，经抽检质物的品质与出质时存在较大差异，五岭交行认为监管人未能履行监管责任。2018年12月18日开庭审理中。根据律师意见，湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债4,844万元。

7) 2013年10月18日，中国建设银行股份有限公司青岛福州南路支行（以下简称“建行青岛福州南路支行”）、青岛联社化工塑料国际贸易有限公司、中海山东物流签订了《动产质押监管三方协议》，中海山东物流负责监管质押物。青岛联社化工塑料国际贸易有限公司未能按时偿还借款本金以及利息，建行青岛福州南路支行在起诉青岛联社化工塑料国际贸易有限公司拿到生效判决【(2014)青金商初字第126号】之后未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错给其造成损失，应承担相应的赔偿责任。2017年11月27日，在青岛市中级人民法院开庭，当庭未宣判。2018年8月21日开庭审理，判决中海山东物流承担不能清偿部分的1/3，中海山东物流已提起上诉。根据律师意见，中海山东物流按照很可能承担的损失计提预计负债4,441万元。

8) 2013年4月3日，中国华腾工业有限公司（以下简称“华腾工业”）、青岛塑料实验厂与中海山东物流签订了《监管协议》，约定由中海山东物流监管相关货物（聚乙烯、聚丙烯）。因青岛塑料实验厂违约未能归还华腾工业货款，2016年5月，华腾工业起诉中海山东物流，要求中海山东物流返还监管的货物。二审尚未宣判，根据律师意见，中海山东物流按照很可能承担的损失计提预计负债4,013万元。

9) 2013年7月1日，中信银行股份有限公司青岛分行（以下简称“中信银行青岛分行”）、青岛塑料实验厂、中海山东物流签订了《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物。中信银行青岛分行于2014年2月向青岛市中级人民法院起诉青岛塑料实验厂，一审败诉、二审维持原判。该案件已于2017年11月26日青岛市中级人民法院开庭审理，处于重审一审状态。根据律师意见，重审会面临重大不利证据，中海山东物流年末计提预计负债3,908万元。

10) 2015年7月，中国银行股份有限公司、北方交通重工有限公司（以下简称“北方交通重工”）、中远海物流下属子公司中海北方物流有限公司（以下简称“中海北方物流”）三方签订《动产质押监管协议》，约定由中海北方物流对北方交通重工提供的质物车辆进行监管。2016

年4月，因北方交通重工未偿付贷款，中国银行股份有限公司将出质人起诉至阜新市中级人民法院，后将中海北方物流追加为被告。根据律师意见，中海北方物流计提预计负债计约3,600万元。

11) 2013年10月11日，建行青岛四方支行、青岛塑料实验厂、中海山东物流三方签订《动产质押监管三方协议》(合同编号：DZJSL2013-1)，由中海山东物流接受建行青岛四方支行委托对青岛塑料实验厂的质物塑料颗粒进行监管。青岛塑料实验厂未能按时偿还借款本金以及利息。建行青岛四方支行在起诉青岛塑料实验厂取得生效判决之后((2014)青金商初字第123号)未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错，应承担相应的赔偿责任。该案件已于2017年9月15日和29日在青岛市中级人民法院开庭审理，重审一审中。2018年8月21日开庭审理，判决中海山东物流承担不能清偿部分的1/3，中海山东物流已提起上诉。根据律师意见，中海山东物流公司按很可能产生的损失计提预计负债3,570万元。

12) 2012年7月，中国铁路物资柳州物流有限公司(以下简称“中铁柳州公司”)与上海中琦贸易有限公司(以下简称“上海中琦公司”)签订采购协议，约定中铁柳州公司代上海中琦公司采购钢材，并存放在中远海物流下属子公司广州中远海运物流有限公司(以下简称“广州中远海运物流”)速贷仓。仓库实际管理方上海乾晋物流有限公司伪造仓单，将广州中远海运物流监管的钢材抵押给招商银行及兴业银行。佛山市中级人民法院终审判决贷款银行对涉案钢材享有质押权，广州中远海运物流在监管过程中不存在过错。后中铁柳州公司将广州中远海运物流诉至法院。2016年5月6日，一审判决广州中远海运物流赔偿中铁柳州公司钢铁1,290.45吨，驳回中铁柳州公司其他诉求。判决后，双方均向广东省高级人民法院提出上诉。2017年3月30日，广东省高级人民法院以原审法院未查明协议履行情况为由裁定撤销一审判决，发回广州市中级人民法院重审。2018年2月1日，一审重审判决广州中远海运物流赔偿中铁柳州公司钢铁1,290.45吨，或赔付576.31万元，双方均上诉。目前广东省最高人民法院于2018年7月26日受理，尚未判决。根据律师意见，广州中远海运物流按很可能产生的损失计提预计负债3,500万元。

13) 中远海物流下属子公司中海华南物流有限公司(以下简称“中海华南物流”)于2013年12月与中国工商银行股份有限公司沾益支行(以下简称“珠江工行”)、云南珠江实业集团有限公司(以下简称“珠江实业”)签订了监管协议。珠江实业破产多次重组未果，无法按期归还银行贷款，质押物短少严重，且剩余质押物品质较差，无法弥补银行方面的贷款损失。珠江工行认为中海华南物流保管不力，以履行监管责任不适格导致质押物灭失、损失导致其担保债权受损的可能性较大。根据律师意见，中海华南物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债3,430万元。

14) 2013年4月15日，江苏银行股份有限公司连云港分行中华支行(以下简称“江苏银行”)与连云港晋新恒铁国际贸易有限公司(以下简称“晋新恒铁”)、中远海物流下属子公司连云港中海物流有限公司(以下简称“连云港中海物流”)签订编号为ZY122813000021的《动产质押监管协议》。江苏银行放款2,000万元，江苏银行要求的最低控货值为4,471万元(质押物为铁矿)。晋新恒铁未按时归还借款及利息，现质押物全部灭失。2015年8月3日，经连云港中院(2013)连商初字第00161号民事判决晋新恒铁付偿还责任，连云港中海物流承担补充责任。2016年江苏高院发回连云港中院重审，目前继续审理中。后担保人进入破产程序，经破产法院认可，未

偿还款项由担保人通过破产重整全面清偿。依据律师意见，从监管责任考虑，连云港中海物流对监管货物的丢失应当承担主要责任，故按照很可能承担的赔偿数额（最低控货值的70%）计提预计负债3,130万元。

4、本公司之二级子公司中远海运散货运输有限公司（以下简称“中远海散”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

2015年12月，中远海散下属公司中海（海南）海盛贸易有限公司（下称“海盛贸易”）于2015年向海南矿业股份有限公司（下称“海南矿业”）购买铁矿石。由于海盛贸易资金紧缺，无力偿还到期贷款。海南矿业于2017年度起诉海盛贸易，根据法院判决结果，海盛贸易应当向海南矿业支付10,713,993.60元。2018年，海南矿业继续上诉，法院判决维持2017年度原判，并要求海盛贸易于判决发生法律效力之日起三十日内向海南矿业支付逾期付款利息（利息以10,713,993.60元本金为基数，按中国人民银行发布的同期一年期一般流动资金贷款基准利率从2017年1月1日起计算至债务付清之日止）。由于资金紧张，截至2018年12月31日，海盛贸易尚未支付上述款项。

5、本公司之二级子公司中远集团的主要未决诉讼及或有负债等情况

1）中远集团所属天津中远海运集装箱运输有限公司（以下简称“天津集运”）作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津富民路支行、工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津合宝利钢铁有限公司、天津九好钢铁有限公司（以下简称“天津九好”）等九家公司）签订了《商品融资质押监管协议》。

由于签订的商品融资质押监管协议在履约中出现风险，上述贷款企业尚欠银行贷款。工商银行富民路支行于2013年2月向天津市第二中级人民法院起诉九家出质企业；工商银行北辰支行于2013年9月向天津市第一中级人民法院起诉天津九好。虽然上述涉诉事项暂未将天津集运列入其中，但天津集运也存在监管不到位导致质押物的缺失的情况，天津集运可能存在承担责任的情况。

天津集运根据很可能承担的损失在以前年度已经计提预计负债27,125,000.00元。2018年度该事项无新的进展。

2）中信银行股份有限公司深圳分行（以下简称“中信银行”）与深圳市港兰进出口有限公司（以下简称“港兰公司”）签订综合授信合同，同日，中信银行与兰州海洋石化销售有限公司（以下简称“海洋石化”）签订动产质押合同，约定由海洋石化对港兰公司的授信借款提供动产质押担保，担保金额为50,000,000.00元。同日，中远集团所属青岛中远海运集装箱运输有限公司（以下简称“青岛集运”）与中信银行、海洋石化签订动产质押监管协议，由青岛集运代中信银行占有海洋石化的质物并履行保管、监督的责任。因海洋石化被武装接管，中信银行申请仲裁，要求对海洋石化提供质押的动产享有优先受偿权，并要求青岛集运赔偿损失40,474,915.48元。

针对该事项，根据广东深天成律师事务所出具法律意见书，青岛集运仍有很大可能被认定需承担一定的赔偿责任，因而计提预计负债12,500,000.00元，2018年度该事项无新的进展。

3) 中远集团所属武汉中远海运集装箱运输有限公司(以下简称“武汉集运”)与交通银行南昌分行东湖支行及江西金富达矿业有限公司签订的商品融资质押监管协议于 2012 年在履约中出现风险。

截至 2018 年 12 月 31 日,预计相关的损失维持上年水平,仍为 34,500,000.00 元。

4) Noatum Container Terminal Valencia, S.A.U. 税务争议

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

5) 2014 年 3 月,永熙顺(上海)贸易有限公司(以下简称“永熙顺公司”)向中远集团下属珠海中燃石油有限公司购买燃料油,共计支付款项 148,958,593.00 元。2016 年 6 月,永熙顺公司以未收到货物为由,向珠海市中级人民法院提起诉讼[案号:(2016)粤 04 民初 42 号],要求中远集团返还货款及支付违约金共计 182,158,800.00 元。

2016 年该案件未作出判决,公司根据律师意见对可能出现的三种判决结果,按照比例计算计提预计负债 81,967,816.82 元。

2017 年 11 月,广东省珠海市中级人民法院一审判决,公司一审胜诉。根据(2016)粤 04 民初 42 号民事判决书,驳回永熙顺公司诉讼请求,受理费保全费由永熙顺公司承担,鉴定费由中远集团承担”。同年永熙顺公司再次上诉。

2018 年 11 月 28 日案件二审开庭[案号:(2018)粤民终审 1157 号],截至本财务报表批准报出日,该案件尚未最终判决。

根据广东广大律师事务所对(2018)粤民终审 1157 号案件结果预测分析,预计维持一审判决,据此账面冲回前期确认的预计负债 81,967,816.82 元。

6) 2017 年 3 月 9 日,中远集团所属中燃航运(大连)有限责任公司轮船“中燃 39”在由连云港驶往青岛途中与朝鲜籍船舶“KUNSAN”发生碰撞,事故造成“KUNSAN”轮座浅,“中燃 39”轮船首受损。

2017 年 9 月 6 日,中远集团向大连海事法院申请设立海事赔偿责任限制基金,2017 年 11 月 8 日,大连海事法院就本案做出了民事裁定《(2017)辽 72 民特 104 号》:

①准许中远集团提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请;

②在本裁定生效后三日内在本院设立海事赔偿责任限制基金,基金数额为 509,016.00 特别提款权所换算的人民币数额及该款项自 2017 年 3 月 9 日起至基金设立之日止的利息。

2017 年 12 月 12 日,朝鲜方公司就本次碰撞案将中远集团起诉至大连海事法院,并提出诉讼请求,请求判令中远集团对船舶碰撞事故承担全部赔偿责任、无权享受海事赔偿责任限制以及赔偿各项损失共计人民币 15,572,832.23 元。

截至财务报告批准报出日，本案已进行两次庭审，庭审内容主要为双方就对方的问题和提交的证据进行了争论和质证，该案件尚在审理过程中。

（二）对外担保情况

担保单位	担保对象	担保金额	是否逾期	担保性质	被担保单位现状
中远海运（上海）有限公司	上海巴士旅游船务有限公司	1400 万元	否	贷款担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	应付款项的 30%	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	应付款项的 30%	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	应付款项的 30%	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	应付款项的 30%	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED		否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	640 万美元	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED		否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	1.67 亿美元	否	履约合同担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED		否	融资性担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	3.78 亿美元	否	融资性担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED		否	融资性担保	正常经营
中国船舶燃料有限责任公司	中国船舶燃料供应福建有限公司	1,000 万元	否	贷款担保	正常经营
连悦有限公司	中燃远邦（香港）控股有限公司	83,833 万元	否	贷款担保	正常经营
中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司	希腊海关	3,568 万元	否	一般保证	正常经营
中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司	希腊政府财政部	11,771 万元	否	一般保证	正常经营

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1、本公司之二级子公司中海集团的利润分配情况

1) 中海集团下属公司，中远海发的利润分配情况

中远海发于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》。董事会批准以中远海发总股本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中远海发股东大会审议通过。

2) 中海集团下属公司，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）的利润分配情况

中远海能于2019年3月27日召开2019年第二次董事会会议，董事会审议并通过了《关于公司二〇一八年度利润分配的预案》。董事会批准以中远海能确定的股权登记日登记在册的总股本为基数，按每10股派发现金股息人民币0.2元（含税）向全体股东派发2018年度股息，共计派发现金股息约人民币8,064万元，派息率约为76.7%

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
国务院国有资产监督管理委员会				100.00	100.00

（二）本公司的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业的有关信息详见附注八、（十七）长期股权投资。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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。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。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。

中国远洋海运集团有限公司

2019年04月15日



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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日
2017年4月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日
/ /



姓 名	薛建兵
Full name	薛建兵
性 别	男
Sex	男
出生日期	1987-01-08
Date of birth	1987-01-08
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)上海分所
身份证号码	659001198701060930
Identity card No.	659001198701060930

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

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.



薛建兵(110101501640)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/m /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



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 24 日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(三)

证书序号:0000175

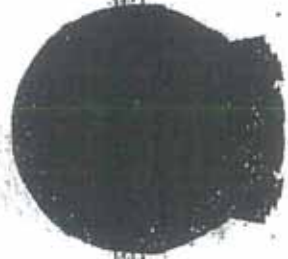
说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月