

公司代码：601919

公司简称：中远海控

# 中远海运控股股份有限公司

## 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司副董事长黄小文、执行董事及总经理王海民、财务总监邓黄君及财务管理部总经理徐宏伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据中国企业会计准则和香港会计准则编制的经审计中远海控2017年度财务报告，中远海控2017年度实现归属于母公司所有者的净利润为26.62亿元。

中远海控当年实现归属于母公司所有者的净利润全部用于弥补以前年度亏损后，累计未分配利润仍为负值。根据《中华人民共和国公司法》的相关规定，公司累计未分配利润为负值的情况下，不能进行利润分配。经董事会研究，建议2017年不进行利润分配。

本预案将提交2017年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

请投资者关注本年报第四节“可能面对的风险”部分。

### 十、其他

适用 不适用

1、公司拟通过境外全资子公司 Faulkner Global Holdings Limited 与联合要约人上港集团 BVI 发展有限公司联合向香港联交所上市公司东方海外（国际）有限公司（股票代码：00316，以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的附条件的自愿性全面现金收购要约。

2、公司拟非公开发行 A 股股份。

详见第五节重要事项“十六、其他重要事项的说明”。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	47
第七节	优先股相关情况 .....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第九节	公司治理 .....	63
第十节	公司债券相关情况 .....	66
第十一节	财务报告 .....	69
第十二节	备查文件目录 .....	179

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中远海控	指	中远海运控股股份有限公司
本集团	指	中远海控及其所属公司
中国远洋海运	指	中国远洋海运集团有限公司，公司间接控股股东
中国远洋海运集团	指	中国远洋海运及其所属公司
中远	指	中国远洋运输有限公司（原中国远洋运输（集团）总公司），公司控股股东，中国远洋海运全资子公司
中远集团	指	中远及其所属公司
中海	指	中国海运集团有限公司（原中国海运（集团）总公司），中国远洋海运全资子公司
中海集团	指	中海及其所属公司
中远海运集运	指	中远海运集装箱运输有限公司，公司全资子公司
中远海运港口	指	中远海运港口有限公司，公司控股子公司
中散集团	指	中远海运散货运输有限公司（前称“中远散货运输（集团）有限公司”）
佛罗伦公司	指	佛罗伦货箱控股有限公司
标准箱	指	符合国际标准化组织采纳标准的二十呎集装箱
中远海发	指	中远海运发展股份有限公司，中国远洋海运附属公司
重大资产重组	指	公司2016年第一次临时股东大会批准的重大资产重组交易。
东方海外国际	指	东方海外（国际）有限公司，香港联合交易所有限公司主办上市公司，证券代码：00316。
CCFI	指	中国出口集装箱运价综合指数

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中远海运控股股份有限公司
公司的中文简称	中远海控
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Holdings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIP HOLD
公司的法定代表人	黄小文

注：公司原法定代表人为原董事长万敏先生，因万敏先生于2018年1月8日辞任（详见2018年1月8日通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中远海运控股股份有限公司关于董事长辞职的公告》，公告编号：临2018-002），根据《公司章程》，至公司董事会选举产生新任董事长之前，由副董事长代为履行董事长职责。

### 二、 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭华伟	肖俊光、张月明
联系地址	上海市东大名路658号8楼	上海市东大名路658号8楼
电话	(021) 60298619	(021) 60298619
传真	(021) 60298618	(021) 60298618
电子信箱	guohuawei@chinacosco.com	xiaojunguang@chinacosco.com

项目	董事会秘书	证券事务代表
		zhangyueming@chinacosco.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
公司注册地址的邮政编码	300461
公司办公地址	上海市东大名路658号8楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.chinacosco.com
电子信箱	investor@chinacosco.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市东大名路658号8楼

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海控	601919	中国远洋
H股	香港联合交易所	中远海控	01919	中国远洋

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	苏春生、张敏
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦22楼
	签字会计师姓名	孟江峰
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	瑞银证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层，15层
	签字的财务顾问主办人姓名	唐晓磊，李颖婕
	持续督导的期间	2016年9月1日至2017年12月31日

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	90,463,957,861.05	71,160,180,860.47	71,160,180,860.47	27.13	65,035,590,782.76	57,489,919,045.77
归属于上市公司股东的净利润	2,661,935,871.48	-9,906,003,612.80	-9,906,003,612.80		469,301,789.49	283,391,104.76

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	950,068,952.51	-7,094,385,641.21	-7,094,385,641.21		-4,616,430,386.55	-4,616,430,386.55
经营活动产生的现金流量净额	7,092,039,383.86	1,519,532,177.96	1,519,532,177.96	366.73	7,071,791,349.42	6,663,680,638.95
主要会计数据	2017年末	2016年末		本期末比上年同期末增减(%)	2015年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	20,669,286,170.30	18,323,295,777.80	18,323,295,777.80	12.80	28,559,548,928.71	24,653,325,636.11
总资产	133,190,004,778.33	119,652,733,482.28	119,652,733,482.28	11.31	160,493,497,697.31	148,193,148,754.95

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年同期增减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.26	-0.97	-0.97		0.05	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.26	-0.97	-0.97		0.05	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	-0.69	-0.69		-0.45	-0.45
加权平均净资产收益率(%)	13.77	-44.19	-44.19	增加57.96个百分点	1.64	1.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.91	-31.01	-31.01	增加35.92个百分点	-18.83	-18.83

## 八、2017年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	20,101,447,987.02	23,367,208,694.16	24,130,096,374.82	22,865,204,805.05
归属于上市公司股东的净利润	270,140,451.23	1,593,326,382.73	872,409,734.47	-73,940,696.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	90,920,120.98	659,116,666.03	360,423,055.24	-160,390,889.74
经营活动产生的现金流量净额	-643,866,567.07	2,425,646,923.38	3,422,950,083.13	1,887,308,944.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017年金额	2016年金额	2015年金额
非流动资产处置损益	1,851,544,171.99	-3,450,259,118.71	289,219,705.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			

非经常性损益项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,171,581,348.83	541,599,325.67	4,257,119,431.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		241,737,320.98	185,910,684.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	264,099,214.03	11,513,931.51	56,520,248.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	69,645.68	10,345,085.02	28,706,853.71
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,275,170.53	-262,417,137.38	2,930,053.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		70,504,343.99	392,831,800.19
少数股东权益影响额	-1,008,502,208.53	57,107,124.91	-41,973,840.93
所得税影响额	-549,650,082.50	-31,748,847.58	-85,532,761.01
合计	1,711,866,918.97	-2,811,617,971.59	5,085,732,176.04

## 十、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售的金融资产	965,781,091.37	1,669,094,064.46	703,312,973.09	273,421,014.84
股份支付	18,983,943.33	0	-18,983,943.33	
利率掉期	0	61,175,900.11	4,337,618.57	
合计	984,765,034.70	1,730,269,964.57	688,666,648.33	273,421,014.84

注：

上表所述利率掉期是本期非统一控制收购取得的西班牙 Noatun 码头所签署的长期合约，当期变动仅包括其收购后产生的浮动盈亏。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本集团主要从事集装箱航运，运营及管理集装箱码头，及其他码头相关业务。

## 集装箱航运业务

### 1、主要业务情况

#### 主要业务

公司全资子公司中远海运集运，主要经营国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务。中远海运集运共经营 225 条国际航线（含国际支线）、44 条中国沿海航线及 86 条珠江三角洲和长江支线，在全球约 90 个国家和地区的 289 个港口均有挂靠。

#### 经营模式

中远海运集运通过自营集装箱船队，开展以集装箱为载体的货物运输及相关业务。重组后的中远海运集运，经营规模进一步扩大，行业地位稳固提升，服务网络不断完善。中远海运集运坚持以“规模化和全球化，以客户为中心，低成本，提升为客户提供全程运输解决方案的能力”核心战略，始终致力于进一步增强收益管理能力，持续打造具有国际竞争力的世界一流班轮公司。

#### 业绩驱动因素

报告期内，全球经贸发展形势稳步复苏，集运市场呈现逐步回暖态势。随着中远海运集运完成业务整合重组工作，以及新交船舶陆续投入运营，船队规模持续扩大，航线布局不断优化。同时，中远海运集运持续推进深化改革，强化提质增效工作，协同效应得到继续显现。在内外部多重积极因素作用下，公司集装箱航运业务平均单箱收入、货运量均同比上升，经营效益大幅改善。

### 2、行业情况

#### 行业地位

截至 2017 年 12 月 31 日，中远海运集运自营集装箱船队包括 360 艘集装箱船舶，运力 1,819,091 标准箱，船队规模位居世界第 4。

#### 行业特点

集装箱航运业属周期性行业。自 2008 年金融危机之后，集运市场长期低迷。2016 年下半年以来，市场低位运行状态有所改观。2017 年，全球经济广泛复苏，带动集装箱运输需求加速增长，行业纵深调整、新联盟正式运营，运力调控日趋理性，市场运价触底反弹，中国出口集装箱运价综合指数（CCFI）稳步回升。

德鲁里预计，2017 年全球集装箱运输量将突破 2 亿标准箱，同比增长 5.4%，增幅提升 2 个百分点。2017 年 CCFI 综合指数均值 820 点，同比增长 15.4%。

#### 码头业务：

### 1、主要业务情况

#### 主要业务

中远海运港口主要从事集装箱和散杂货码头的装卸和堆存业务。中远海运港口的码头组合遍布中国大陆的五大港口群、香港、台湾、欧洲及地中海等主要海外枢纽港。

#### 经营模式

以参、控股或独资的形式成立码头公司，组织开展相关业务的建设、营销、生产和管理工作，获取经营收益。

#### 业绩驱动因素

主要业绩驱动因素有：1、提升效率，降低成本，提高利润；2、提高服务水平和质量，积极争取客户，不断扩大码头吞吐量；3、积极寻找新的投资机会，扩大码头投资规模和市场占有率，争取更好回报；4、拓展码头延伸服务，进一步增加收入。

### 2、行业情况

#### 行业地位

根据德鲁里 2017 年全球集装箱营运商回顾及展望报告中公布的数据计算，业务重组后，中远海运港口市场地位与竞争优势全面提升，以总吞吐量计算，2016 年占全球码头市场总份额约 12.2%，排名世界第一位；以权益吞吐量计算，占全球市场份额约 4.2%，排名世界第五位。

#### 行业特点

2017 年全球集装箱码头行业主要呈现两大发展趋势：

第一，全球码头运营商与班轮公司之间的融合度不断提升

这主要源于两方面原因：其一，产能过剩和盈利空间的不断收窄导致，无论班轮公司，还是码头运营商，实施精益管理的力度均在不断增大，而港航之间的协同效应是双方实现共赢较为理想的解决方案。拥有船公司背景的码头运营商比较竞争优势的提升充分说明了这一点，而对于全

球公共码头运营商而言，吸引船公司入股，成立合资合营码头公司，构造利益共同体，将成为稳定货源，提升市场竞争力的战略要求。其二，港航间融合度的提高有助于提升双方运营效率，提高客户服务质量，增强市场竞争力。

第二，码头运营商之间的合作力度不断增大

全球码头运营商之间的合作力度在不断拓展和深化。一方面，有利于提升码头业的竞争能力，更好地应对联盟压力；另一方面，也有利于码头运营商降低经营成本和运营风险。全球码头运营商之间的深度合作，将产生多赢格局，有利于码头行业的持续、稳定和健康发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

截至 2017 年末，本集团资产总额 1,331.90 亿元，比年初增加 135.37 亿元，增幅 11.31%。其中：境外资产 1,872.24（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 58.11%。

**备注：**

本集团资产总额按本集团合并报表口径资产总额统计。

境外法人资产按本集团合并范围境外法人资产汇总金额统计，不考虑本集团各合并报表层面进行的合并抵消。

全部法人资产按本集团合并范围法人资产汇总金额统计，不考虑本集团各合并报表层面进行的合并抵消。

境外法人资产比例=境外法人资产/全部法人资产

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、整体规模优势：两大业务板块规模居世界前列

本集团是间接控股股东中国远洋海运集团核心产业中重要的组成部分，是专注于发展集装箱航运服务供应链的上市平台。本集团集中了集装箱航运及码头运营管理两大板块优势资源，旗下集装箱船队运力规模排名世界第四，集装箱码头年总吞吐量位居世界第一。本集团整体的规模优势，不仅是满足客户多元化需求的基础，也使得本集团所提供的服务在专业性、标准化，以及成本、品质等方面更具竞争力。

### 2、网络覆盖优势：全球化布局持续加速推进

整体规模优势进一步推动本集团全球化布局能力的提升。本集团坚持以全球眼光和国际化思维，顺应“一带一路”倡议，聚焦新兴经济体发展机遇，充分整合并优化全球网络资源，加速全球化布局，提升本集团的盈利能力和抗周期能力。

集装箱航运业务方面，本集团不断完善与运力规模相适应的全球化网络布局。建立了覆盖全球的集装箱航运销售、服务网点 400 多个，公司共经营 225 条国际航线（含国际支线）、44 条中国沿海航线及 86 条珠江三角洲和长江支线，在全球约 90 个国家和地区的 289 个港口均有挂靠。

港口业务方面，本集团加快全球化码头布局，打造战略枢纽港，扩大全球集装箱码头网络，通过优化全球码头组合，提升营运效率，以提升盈利。截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团的码头网络遍及中国沿海五大港口群、东南亚、欧洲及地中海等，在全球 35 个港口营运共 179 个集装箱码头泊位，总年处理能力达 10,272 万标准箱。

### 3、商业模式优势：追求服务创新实现价值提升

本集团致力于发展集装箱航运服务供应链，从“产品思维”向“客户思维”转变，以客户需求为导向，持续优化客户服务体系，充分利用全球网络资源，以及数字化、信息化等手段，不断增强服务和创新能力，持续提升客户体验和价值创造水平。

客户服务方面，坚持以客户为中心，持续推进全球标准化客服流程建设，积极推广全球九项服务标准。致力于新客户开发、进口营销、客户维护、分行业专业化等四类营销团队建设。提升数字化客户服务能力，拓展服务渠道，提升服务便利性，满足客户多元化服务需求，提升交互效率。

联盟合作方面，海洋联盟于 2017 年 4 月 1 日正式投入运营，共同合作经营 41 条航线，合作范围覆盖跨太平洋航线，亚洲往返西北欧、地中海航线，跨大西洋航线以及远东往返红海、波斯湾航线。联盟产品优势明显，运营高效有序，以服务快、班期稳、覆盖广、频率高的卓越品质为客户提供值得信赖的服务，为本集团赢得良好的口碑。

港口业务方面，本集团加速全球化码头布局发展，紧抓“一带一路”建设契机，不断拓展码头延伸服务，提高码头竞争力，实现港口业务可持续发展、增长，创造长期价值。

延伸服务方面，本集团不断增强集装箱航运与公路拖车、铁路的无缝衔接，持续加大供应链重要战略节点配套设施投入力度。报告期内，完成哈萨克斯坦霍尔果斯东门无水港 24.5% 股权收购项目，有效提升公司全程运输能力和企业效益。

#### 4、业务协同优势：互惠互利实现共赢

本集团注重发挥业务协同优势，持续优化内部资源配置。下属集装箱航运与码头运营管理两大业务板块之间，有着明显的协同效应，可实现相互融合、相互促进、配合发展，有利于提升本集团为客户提供集装箱全程运输解决方案以及抵御市场周期性波动的能力。不断推动两大板块的持续发展和盈利能力的全面提升，为客户和合作伙伴创造更多价值。

本集团持续强化两大业务板块的战略协同，通过积极推进海外枢纽港战略部署，完善全球码头布局和运营管理，助力本集团落实集装箱航运业务的全球化战略，为集装箱船队提供稳定、优质和高效的服务，减少船舶在港时间，有效降低油耗。同时，随着集装箱船队规模和市场股份的稳步提升，以及海洋联盟的高效运营，为本集团旗下集装箱码头提供稳定的航线挂靠和货量支持，以及潜在的投资机会，有助于港口业务长远可持续发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，全球经济广泛复苏，带动集装箱运输需求增长，集运行业格局重塑，班轮公司服务质量和稳定性显著改善。根据多家航运研究机构的数据，全球集装箱货运需求增速连续两年快于运力增速，供需矛盾有所改善，市场运价触底回升。2017 年中国出口集装箱运价综合指数 (CCFI) 全年均值 820 点，同比增长 15.4%。

2017 年，中远海控在积极把握市场回暖机遇的同时，聚焦“增长”主题，全力创效、合力创业、大力创新，在内外外部积极因素共同作用下，公司改革进程不断深化，协同效应继续显现。报告期内，公司扭亏为盈，经营效益大幅改善，2017 年实现归属于上市公司股东的净利润 26.62 亿元。

全资子公司中远海运集运和控股子公司中远海运港口在 2017 年均取得较好的经营业绩。其中，中远海运集运实现量价齐升，完成货运量 20,913,746 标准箱，同比增长 23.7%；平均单箱收入 3,723 元/标准箱，同比增长 11.1%。同时公司继续挖掘协同效应潜力，取得明显成效，在油价大幅上升的情况下，平均单箱成本同比下降 0.9%。中远海运港口 2017 年的码头总吞吐量为 100,202,185 标准箱，其中海外地区码头总吞吐量为 18,840,664 标准箱，同比增幅高达 38.7%。

**2017 年是中远海控战略落地的关键年，控股本部持续深化“四个平台”建设，中远海运集运和中远海运港口分别围绕各自的经营战略，积极推进落实，取得实效。**

控股本部是中远海控的战略引领平台、资本运作平台、合规管理平台和协同服务平台。2017 年，按照中国远洋海运集团“6+1”战略布局，公司 2020 战略规划制定出台，发展路径更加清晰，一系列重大资产收购和资本运作项目接连落地，集运和港口业务全球化布局逐步到位，上市公司业绩和市值水平大幅提升，为后续创效发展奠定了坚实基础。

中远海运集运坚持以“规模化和全球化，以客户为中心，低成本，提升为客户提供全程运输解决方案的能力”为核心战略，致力于进一步增强收益管理能力，持续打造具有国际竞争力的世界一流班轮公司。报告期内，中远海运集运经营规模进一步扩大，行业地位稳步提升，全球航线布局不断优化。截至 2017 年底，公司拥有自营集装箱船队 360 艘，运力达 1,819,091 标准箱，运力同比增加 10.3%，运力规模排名全球第四位。海洋联盟于 2017 年 4 月 1 日正式投入运营，作为海洋联盟的重要成员，公司为客户提供频率更高、规模更大、覆盖更广、效率更优的服务。公司顺应全球经贸格局变化，巩固东西干线市场，加大新兴市场 and 区域内市场的运力投入，航线网络布局进一步优化；持续推进全球标准化客服流程建设，提升数字化客户服务能力，提升服务便利性和效率；通过不断优化航线网络和船队结构，提升集装箱管理水平，加强供应商采购管理，持续释放协同效应，践行低成本战略；着力提升“端到端”全程运输服务能力，努力满足客户更高要求，全球供应链运营服务能力不断增强。

中远海运港口坚持“全球化布局、强化与集装箱船队协同、强化港口及码头业务的控制力和管理能力”三大战略，积极推进全球码头布局，不断增强对码头资产的控制力，努力提升码头运

营效率。公司码头网络布点遍及中国沿海五大港口群以及香港、台湾、东南亚、欧洲、地中海及中东等地区。截至 2017 年底，公司在全球 35 个港口运营及管理集装箱码头泊位合共 179 个，总年处理能力达 102,720,000 标准箱；营运中的散杂货码头泊位合共 86 个，总年处理能力达 262,670,000 吨。

**2017 年，中远海控深入践行国家“一带一路”倡议，积极参与沿线物流通道和物流节点建设，推动沿线国家地区互联互通，努力满足广大客户日益增长的跨国多式联运需求。**

公司“一带一路”沿线物流通道建设取得积极成效。“一带一路”沿线投入约 180 艘集装箱船舶、115 万标准箱运力，约占公司总经营集装箱船队规模的 62%。公司通过全球航线网络的整合，不仅加密了 21 世纪海上丝绸之路上的航线服务频率，提升了服务效率，更把 21 世纪海上丝绸之路上的航线与美洲、西非、加勒比、北欧等其他重要的、新兴的区域市场连接起来，形成更加完整、均衡的全球化网络布局。公司积极投身丝绸之路经济带建设，2017 年已开行的 150 多条集装箱海铁线路，在国内覆盖了沿线 27 个省、自治区、直辖市，100 多个主要港口和内陆站点。公司不断强化希腊比雷埃夫斯港的枢纽地位，加快推进中欧陆海快线业务，2017 年中欧陆海快线的货运量同比增加 134%。2018 年 1 月 5 日，中远海运集运首列中俄班列从天津启程至莫斯科，这是公司首趟自主运营的国际班列，标志着公司有能力依托海内外丰富的集装箱班轮航线网络及多式联运服务，打造更加完善的综合物流体系，为全球客户提供端到端供应链服务解决方案，为对外贸易发展和“一带一路”建设发挥积极作用。

公司“一带一路”沿线物流节点建设成果丰硕。2017 年 1 月 20 日，中远海运港口参股青岛港国际并签订战略合作协议，持有青岛港国际 18.41% 股权；5 月 15 日，中远海运集运收购哈萨克斯坦霍尔果斯东门无水港公司 24.5% 股权；10 月 31 日，中远海运港口完成收购西班牙 Noatum 港口公司 51% 股权；11 月 5 日，中远海运港口阿布扎比码头正式动工；11 月 30 日，中远海运港口完成增持位于比利时的马士基泽布吕赫码头公司，并全面接管经营。

**2017 年，中远海控牢牢把握“规模化、大型化、集约化”这一集装箱航运业发展大趋势，先后公告两大重要资本运作项目，相关工作正在有序推进中。**

2017 年 7 月 9 日，公司联合上港集团，以每股港币 78.67 元向东方海外全体股东发出附先决条件的自愿性全面现金收购要约。如果收购顺利完成，中远海控旗下的集装箱船队运力规模（含订单）将超过 290 万标准箱，在全球集装箱航运业的领先地位将得到加强，中远海运集运和东方海外将继续以各自的品牌提供全球集装箱运输服务，充分发挥各自优势的同时，挖掘协同效应潜力，双方的运力资源与航线网络，管理经验与信息技术，都将形成有效的补充和完善，共同实现营运效率和竞争力的进一步提升，实现长期可持续增长。

2017 年 10 月 30 日，公司发布 A 股非公开发行预案，依托资本市场助力主业提升核心竞争力。公司拟非公开发行不超过发行前总股本的 20% 或约 20.43 亿股的 A 股股票，募集资金不超过 129 亿元，用于支付已经在建的 20 艘集装箱船舶造船款。此批超大型集装箱船舶运用了先进、环保的设计理念和造船技术，是公司提升客户服务能力、丰富服务产品的重要载体，对于提升公司整体竞争实力具有重要意义。待全部交付后，可以有效提升公司自有船运力比重，进一步降低船队平均船龄，优化公司船队布局，改善船舶资产结构，能够推动公司以更大的船队规模和更优的船队结构参与到“一带一路”建设中，为推动全球贸易流动发挥更好的作用。

**2017 年，中远海控践行可持续发展理念，积极履行社会责任，树立积极正面的企业品牌和公众形象。**

中远海控贯彻绿色发展理念，保护生态环境，推广和应用先进技术，在采用节能减排技术及善用资源等环保工作上取得良好进展，有效降低业务运营对环境的影响和碳排放；积极参与中国证监会投资者保护专项宣传活动并得到监管机构认可；落实精准扶贫，与贫困地区组成结对帮扶关系，2017 年共投入专项资金超过 400 万元用于国内多个贫困地区的村镇基础设施和教育设施建设；公司在世界各地布局的港口和代理公司中为当地提供工作机会，2017 年公司在海外直接创造了 4,300 个正式就业机会，间接创造了数万个就业机会；公司在 2017 年与香港励进教育中心等单位联合举办“中远海运之旅”活动，组织香港中小学教师赴内地参观码头、船舶、船厂等“一带一路”倡议的实践成果，增强香港青少年的民族自豪感。

基于公司在服务于全球经贸发展和承担社会责任方面所做出的不懈努力，在《福布斯》杂志 2017 年 10 月发布的世界最受信赖公司排行榜中，在上榜的全球 2000 家知名上市公司中，中远

海控位居第 104 位；在上榜的中国内地上市企业中，排名第一；在上榜的全球航运企业中，排名第一。2018 年 1 月，中远海控荣获“金港股”评选之“最具社会责任上市公司”称号。

展望 2018 年，世界经济有望保持良好的复苏势头，中国经济转型升级、高质量发展，随着“一带一路”倡议的稳步推进，新的合作成果和商机正不断涌现。但是，全球贸易竞争更加激烈，主要经济体政策调整及其外溢效应带来变数，贸易保护主义蔓延的风险在加大。此外，集运行业本身局部市场运力过剩以及上半年新交付运力集中带来的市场忧虑依然存在，市场仍有不确定因素。但我们相信，随着集运业的深度整合，市场整体经营预计将更多聚焦提升客户服务质量、完善服务产品，从而使竞争更趋理性。中远海控将按照既定的战略，抓住机遇，提升竞争力，在转型升级的道路上，实现更高质量、更高效率、更可持续的发展。

在集运业务方面，公司将持续打造具有国际竞争力的世界一流的班轮公司，不断加快自身战略实施步伐，将公司产品逐步从“航线产品”本身，提升为“航线产品+数字化服务+端到端解决方案”，为客户创造价值。一是通过持续优化升级全球航线网络布局与运力结构，不断挖掘新的利润增长点。二是强化精准营销能力，为公司规模化发展提供强有力的货量支持，实现货量与运力持续同步增长。三是加快数字化航运建设，以客户为中心，以数字为驱动，继续提升数字化客户服务能力，充分挖掘系统数据价值，与客户实现数字化的互联互通。四是大力发展海内外多式联运和内陆端到端服务，提供客户多元化的服务选择，建立完整的全程供应链解决方案，提高公司整体收益。五是不断推动精益管理水平的全面提升，继续通过航线网络优化、箱管成本管控、燃油成本管控、供应商管理、运营操作管理等手段，持续挖掘降本增效潜力。

在码头业务方面，公司将完善全球化布局，重点以“一带一路”为主线，进一步加快海上丝绸之路的战略支点布局，提升控制能力，延伸产业链服务，增强核心竞争力。今年，公司将充分发挥旗下集运、码头两大业务板块和海洋联盟的协同优势，紧抓海洋联盟庞大的市场份额，强化对航运联盟及船公司的服务能力，继续完善公司的全球码头网络布局，在东南亚、南亚、西亚、非洲、美洲和拉丁美洲等国家和地区港口寻找投资机遇，并适时推进码头项目。同时，也会继续推进国内港口整合项目，以及寻求与港务集团的合作，多方面做强做大码头业务，提高市场份额，优化码头资产和营运效率，努力提升码头业务整体盈利能力。

在新的一年里，中远海控将携手各方精英人士，继续积极进取、砥砺前行，以可持续发展理念为基础，不断提升公司的经营水平和治理能力，努力将公司打造成为世界第一梯队集装箱运输和码头投资经营服务供应商，为客户提供更好的服务，为股东创造更大的价值。

## 二、报告期内主要经营情况

2017 年，本集团实现归属于母公司所有者的净利润 26.62 亿元，2016 年为-99.06 亿元。

### （一） 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	90,463,957,861.05	71,160,180,860.47	27.13
营业成本	82,604,636,637.88	71,865,800,353.29	14.94
销售费用	53,086,523.02	65,459,938.34	-18.90
管理费用	5,179,220,485.72	4,130,016,724.40	25.40
财务费用	1,729,943,937.16	1,815,561,605.69	-4.72
经营活动产生的现金流量净额	7,092,039,383.86	1,519,532,177.96	366.73
投资活动产生的现金流量净额	-15,233,053,673.35	4,986,406,299.84	-405.49
筹资活动产生的现金流量净额	2,796,965,899.00	-9,497,916,872.90	129.45
研发支出	15,018,682.48	16,602,483.28	-9.54

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1) 营业收入

2017 年本集团实现营业收入 904.64 亿元, 同比增加 193.04 亿元, 增幅 27.13%; 剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响, 2017 年实现营业收入同比增加 206.34 亿元, 增幅 29.55%。其中:

#### 集装箱航运业务

2017 年集装箱航运及相关业务收入 867.51 亿元, 同比增加 201.73 亿元, 增幅 30.30%。

截至 2017 年末, 集装箱船队自营船舶 360 艘, 比年初增加 48 艘, 增幅 15.38%; 自营船舶运力达 181.91 万标准箱, 比年初增加 17.03 万标准箱, 增幅 10.33%。

2017 年完成集装箱重箱量 2091.37 万标准箱, 同比增加 401.1 万标准箱, 增幅 23.73%。其中: 国际航线重箱量 1450.17 万标准箱, 同比增加 274.51 万标准箱, 增幅 23.35%; 内贸干线重箱量 641.20 万标准箱, 同比增加 126.59 万标准箱, 增幅 24.60%。

2017 年国际航线平均单箱收入 4,641.34 元/标准箱, 同比上升 12.08%; 内贸干线平均单箱收入 1,632.13 元/标准箱, 同比上升 3.22%。

2017 年完成重箱量、实现集装箱航运收入同比增幅较大, 这一方面由于 2017 年集装箱航运市场延续回暖态势、经营情况改善; 另一方面由于随着业务整合重组完成及新交付船舶增加, 中远海运集运运力规模明显扩大, 航线布局进一步优化。

#### 码头业务

2017 年码头及相关业务收入 43.58 亿元, 同比增加 5.95 亿元, 增幅 15.82%。控股集装箱码头吞吐量 1735.34 万标准箱, 同比增加 161.82 万标准箱, 增幅 10.28%; 控股散杂货码头吞吐量 1553.15 万吨, 同比增加 74.35 万吨, 增幅 5.03%。

剔除收购 NOATUM 码头和泽布吕赫码头的影响, 2017 年码头及相关业务收入同比增加 2.74 亿元, 增幅 7.28%; 控股集装箱码头吞吐量 1679.82 万标准箱, 同比增加 106.31 万标准箱, 增幅 6.76%。

### (2) 营业成本

2017 年本集团发生营业成本 826.05 亿元, 同比增加 107.39 亿元, 增幅 14.94%; 剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响, 营业成本同比增加 123.45 亿元, 增幅 17.57%。

#### 集装箱航运业务

2017 年集装箱航运及相关业务成本 803.60 亿元, 同比增加 119.74 亿元, 增幅 17.51%, 平均单箱航运成本同比下降 0.94%; 剔除燃油费后的平均单箱航运成本同比下降 5.46%。

#### 码头业务

2017 年码头及相关业务成本 28.79 亿元, 同比增加 4.95 亿元, 增幅 20.75%。剔除收购 NOATUM 码头和泽布吕赫码头的影响, 2017 年码头及相关业务成本同比增加 2.46 亿元, 增幅 10.30%。

### (3) 营业毛利

2017 年本集团实现营业毛利 78.59 亿元, 同比增加 85.65 亿元。剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响, 2017 年实现营业毛利同比增加 82.88 亿元。

#### 集装箱航运业务

由于经营情况改善, 与上年相比, 2017 年集装箱航运及相关业务收入的增幅大于成本的增幅, 2017 年集装箱航运及相关业务毛利 63.91 亿元, 同比增加 81.99 亿元。

#### 码头业务

2017 年码头及相关业务营业毛利 14.79 亿元, 同比增加 1 亿元。剔除收购 NOATUM 码头和泽布吕赫码头的影响, 2017 年码头及相关业务毛利同比增加 0.28 亿元, 增幅 2.05%。控股码头集装箱吞吐量同比上升, 是码头及相关业务毛利同比增长的主要原因。

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱航运及相关业务	86,751,205,766.70	80,359,772,694.52	7.37	30.30	17.51	增加 10.08 个百分点
干散货航运及相关业务				-100.00	-100.00	
集装箱码头及相关业务	4,357,806,917.10	2,879,230,644.85	33.93	15.82	20.75	减少 2.7 个百分点
集装箱租赁业务				-100.00	-100.00	
其他业务				-100.00	-100.00	
小计	91,109,012,683.80	83,239,003,339.37	8.64	26.64	14.59	增加 9.61 个百分点
公司内各业务部门相互抵销	-645,054,822.75	-634,366,701.49				
合计	90,463,957,861.05	82,604,636,637.88	8.69	27.13	14.94	增加 9.68 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱航运及相关业务	86,751,205,766.70			30.30		
其中: 美洲地区	22,459,390,522.12			28.50		
欧洲地区	19,596,801,972.48			30.09		
亚太地区	16,636,141,039.42			48.72		
中国地区	18,578,315,000.23			4.90		
其他国际地区	9,480,557,232.45			84.50		
码头及相关业务	4,357,806,917.10			15.82		
其中: 欧洲地区	1,566,945,833.79			33.17		
中国地区	2,790,861,083.31			7.92		
其他业务				-100.00		
分部间抵销	-645,054,822.75					
收入合计	90,463,957,861.05			27.13		

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

本集团集装箱航运业务属于全球承运,公司的客户、起运地、目的地处于不同的国家和地区,因此难以区分对应披露的营业成本情况。

**(2). 成本分析表**

币种:人民币 单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
集装箱航运及相关业务	设备及货物运输成本	39,837,977,082.01	48.23	33,364,414,765.36	46.43	19.40	
集装箱航运及相关业务	航程成本	16,863,202,809.07	20.41	11,776,779,782.33	16.39	43.19	
集装箱航运及相	船舶成本	16,037,001	19.41	14,202,625,2	19.76	12.92	

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
关业务		,329.72		60.83			
集装箱航运及相关业务	其他业务	7,621,591,473.72	9.23	9,041,576,810.82	12.58	-15.71	
集装箱航运及相关业务	小计	80,359,772,694.52	97.28	68,385,396,619.34	95.16	17.51	
干散货航运及相关业务	航程成本			459,795,059.82	0.64	-100.00	
干散货航运及相关业务	船舶成本			911,928,842.42	1.27	-100.00	
干散货航运及相关业务	其他			124,249,912.42	0.17	-100.00	
干散货航运及相关业务	小计			1,495,973,814.66	2.08	-100.00	
集装箱码头及相关业务	集装箱码头及相关业务成本	2,879,230,644.85	3.49	2,384,519,566.46	3.32	20.75	
集装箱租赁业务	集装箱租赁业务成本			375,776,559.02	0.52	-100.00	
其他业务	其他业务成本			181,685.77	0.00	-100.00	
公司内各业务部门相互抵销		-634,366,701.49		-776,047,891.96			
营业成本合计		82,604,636,637.88	100.00	71,865,800,353.29	100.00	14.94	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

参见以上收入、成本分析。

### (3). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 22.99 亿元，占年度销售总额 2.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 128.79 亿元，占年度采购总额 15.59%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 75.52 亿元，占年度采购总额 9.14%。

其他说明

无。

## 2. 费用

√适用 □不适用

### (1) 管理费用

2017 年管理费用 51.79 亿元，同比增加 10.49 亿元，增幅 25.40%。这一方面由于 2017 年随着集装箱运输、码头服务业务规模大幅增长，人工成本等相关管理费用有所增加。另一方面由于实施要约收购东方海外国际股权项目及收购境内外相关码头项目，咨询费等中介机构费用同比增加。

### (2) 财务费用

2017 年财务费用 17.30 亿元，同比减少 0.86 亿元，降幅 4.72%。其中：

#### 利息支出

2017 年利息支出 19.94 亿元，同比增加 0.16 亿元。剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响，利息支出同比增加 1.75 亿元。这一方面由于带息负债同比有所增加；另一方面由于与上年相比美元贷款利率有所上升。

#### 利息收入

2017 年利息收入 4.71 亿元，同比减少 0.23 亿元。剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响，利息收入同比减少 0.15 亿元。这主要由于从降杠杆、减负债、降低财务风险考虑，2017 年通过归还部分借款，逐步降低货币资金存量，2017 年末货币资金余额 260.90 亿元，比年初减少 64.22 亿元，降幅 19.75%。

#### 汇兑损益

2017 年汇兑净损失 0.91 亿元，同比减少 1.27 亿元。剔除上年出售中散集团、佛罗伦公司的影响，汇兑净损失同比减少 1.96 亿元。2017 年在美元兑人民币汇率贬值、欧元兑人民币汇率升值的情况下，公司采取了相关措施调整美元和欧元资产、负债结构，在一定程度上起到了降低汇率风险的效果。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：元

本期费用化研发投入	13,570,176.09
本期资本化研发投入	1,448,506.39
研发投入合计	15,018,682.48
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.02
公司研发人员的数量	78
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.45
研发投入资本化的比重 (%)	9.64

#### 情况说明

√适用 □不适用

本集团以科技促进企业发展，不断加强技术创新、管理创新、服务创新和经营理念、模式创新。2017 年研发投入共计 1501.87 万元，开展的研发项目主要有：泛亚航运电商平台开发项目、泛亚纵横软件开发项目、北斗远洋冷链集装箱物流监测系统开发项目、集装箱设备综合管理平台开发项目、集装箱船舶代理管理平台开发项目、开利 511 机型蒸发器改装为 531 机型研究项目、国产聚氨酯粘合剂替代汉高 8103 与 5400 研究项目、干箱模块研发项目、MP3000 冷箱机组控制器故障诊断系统研发项目、冷箱机组控制器显示屏电路研究项目等。

### 4. 现金流

√适用 □不适用

截至 2017 年末，现金及现金等价物余额合计为 257.39 亿元，比年初减少 64.50 亿元，降幅 20.04%。

#### (1) 经营活动产生的现金净流量

2017 年经营活动现金净流入 70.92 亿元，同比增加 55.73 亿元，增幅 366.73%。2017 年本集团集装箱航运市场延续回暖态势，集装箱运量、运价同比上升，港口业务稳步发展，港航协同效应进一步体现，经营活动现金流同比上年大幅增加。

#### (2) 投资活动产生的现金净流量

2017 年投资活动产生的现金净流出 152.33 亿元，上年为现金净流入 49.86 亿元。其中：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 111.46 亿元（包含购建集装箱船舶支出 74.12 亿元；购买集装箱支出 14.45 亿元）；投资支付的现金 33.62 亿元；取得子公司和其他营业单位支付的现金 20.39 亿元；取得投资收益收到的现金 12.38 亿元；收回投资收到的现金 0.46 亿元。

#### (3) 筹资活动产生的现金净流量

2017 年筹资活动产生的现金净流入为 27.97 亿元，上年为净流出 94.98 亿元。其中：银行及非银行金融机构贷款资金净流入 54.64 亿元；分配股利、利润和偿付利息支付的现金 23.59 亿元；吸收投资收到的现金 9.67 亿元（包含中远海运集运所属上海泛亚航运有限公司实施增资扩股及员

工持股方案，新增少数股东投入 6.78 亿元；中远海运港口所属中远海运港口(南通)有限公司完成对南通通海码头收购后，少数股东进一步增资 2.86 亿元)。

#### (4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响

主要由于 2017 年末与年初相比美元兑人民币汇率下降，减少 2017 年末现金及现金等价物余额 11.06 亿元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2017 年非经常性损益为净收益 32.70 亿元，考虑所得税影响，并扣除归属于少数股东的非经常性损益，2017 年归属于上市公司股东的非经常性损益为 17.12 亿元。其中：

①与增持青岛港国际股份相关的一次性收益 21.50 亿元。

②与实施大连港整合项目相关的一次性收益 0.50 亿元。

③各项政府补贴收入 11.72 亿元。其中:中远海运集运拆船补贴收入 5.1 亿元。

④中远海运集运所属上海泛亚航运有限公司拆解一艘集装箱船舶，产生船舶拆解净损失 0.91 亿元。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况 说明
预付款项	1,684,102,227.12	1.26	2,468,607,890.12	2.06	-31.78	注
应收股利	105,921,683.41	0.08	74,726,778.55	0.06	41.75	注
存货	2,330,220,764.04	1.75	1,564,690,161.94	1.31	48.93	注
一年内到期的 非流动资产	506,323,363.88	0.38	127,935,550.93	0.11	295.76	注
其他流动资产	898,904,637.03	0.67	583,642,217.56	0.49	54.02	注
可供出售金融 资产	2,366,831,803.56	1.78	1,662,670,143.07	1.39	42.35	注
在建工程	8,279,573,675.05	6.22	4,846,272,582.17	4.05	70.84	注
无形资产	4,541,440,860.84	3.41	2,102,414,194.28	1.76	116.01	注
开发支出	1,173,608.95	0.00	181,022.42	0.00	548.32	注
商誉	905,018,094.30	0.68	15,545,423.59	0.01	5,721.77	注
递延所得税资 产	1,158,769,569.23	0.87	85,683,501.41	0.07	1,252.38	注
其他非流动资 产	273,932,072.42	0.21	156,711,005.24	0.13	74.80	注
短期借款	10,939,801,787.26	8.21	3,246,917,262.89	2.71	236.93	注
应付票据	122,725,000.00	0.09	26,000,000.00	0.02	372.02	注
应付职工薪酬	2,067,178,129.52	1.55	1,213,126,510.57	1.01	70.40	注
长期应付款	489,774,097.95	0.37	363,568,612.54	0.30	34.71	注
预计负债	115,427,397.97	0.09	83,096,693.03	0.07	38.91	注
递延所得税负 债	1,314,003,093.15	0.99	522,242,268.44	0.44	151.61	注
其他非流动负 债	56,355,981.92	0.04	6,307,225.87	0.01	793.51	注
其他综合收益	-1,550,693,855.71	-1.16	-994,790,719.06	-0.83	-55.88	注

其他说明

**(1) 总体情况**

截至 2017 年末，本集团资产总额 1,331.90 亿元，比年初增加 135.37 亿元，增幅 11.31%。负债总额 894.79 亿元，比年初增加 73.76 亿元，增幅 8.98%。股东权益总额 437.11 亿元，比年初增加 61.62 亿元，增幅 16.41%。资产负债率 67.18%，比 2017 年初下降 1.44 个百分点。

**(2) 预付账款**

截至 2017 年末预付账款余额 16.84 亿元，较年初减少 7.85 亿元，降幅 31.78%。自 2016 年 3 月启动重组整合工作后，为使成本协同效益最大化，争取较为优惠的结算费率，所属中远海运集运加大了对港口、码头供应商的费率协议谈判力度，2016 年协议签署较晚，2016 年年末预付账款余额因此增加。本期通过加快 2017 年协议签署，加大预付账款清理力度，使得预付账款余额大幅减少。

**(3) 应收股利**

截至 2017 年末应收股利余额 1.06 亿元，比年初增加 0.31 亿元，增幅 41.75%。期内相关联合营单位宣告分配股利或利润，带来期末应收股利余额上升。

**(4) 存货**

截至 2017 年末存货余额 23.30 亿元，比年初增加 7.66 亿元，增幅 48.93%。这主要由于本期随着燃油价格上升、中远海运集运运力规模增加，船存燃油、船舶备件余额比年初有所增长。

**(5) 一年内到期的非流动资产**

截至 2017 年末一年内到期的非流动资产 5.06 亿元，比年初增加 3.78 亿元，增幅 295.76%。主要是应收联合营单位一年内到期的股东借款比年初有所增加。

**(6) 其他流动资产**

截至 2017 年末其他流动资产余额 8.99 亿元，比年初增加 3.15 亿元，增幅 54.02%。主要是未抵扣进项税比年初有所增加。

**(7) 可供出售的金融资产**

截至 2017 年末可供出售的金融资产余额 23.67 亿元，比年初增加 7.04 亿元，增幅 42.35%。其中：

①广州港股份有限公司于 2017 年 3 月 29 日在上交所挂牌上市，上海中海码头发展有限公司持有其 3.98% 股权，按照 2017 年末其收盘价及所持股数计算，因此增加可供出售金融资产的公允价值 10.09 亿元。

②中海码头发展有限公司原持有青岛港国际股份有限公司 2.01% 的股份，在可供出售金融资产项下列报，2017 年初余额 3.17 亿元。由于期内上海中海码头发展有限公司增持青岛港国际股份有限公司 16.82% 的股份，并向其委派 1 名董事，中海码头发展有限公司此前持有并在可供出售金融资产项下列报的对青岛港国际股份有限公司股权投资余额转入长期股权投资，按照摊薄后的 1.59% 股比进行权益法核算。

**(8) 在建工程**

截至 2017 年末在建工程余额 82.80 亿元，比年初增加 34.33 亿元，增幅 70.84%。其中：在建船舶 28 艘，余额 54.70 亿元。期内在建船舶完工结转固定资产共计 41.15 亿元，新增在建船舶支出 74.12 亿元。

**(9) 无形资产**

截至 2017 年末无形资产余额 45.41 亿元，比年初增加 24.39 亿元，增幅 116.01%。其中：本期收购的 Noatum 码头、泽布吕赫码头及武汉阳逻码头 2017 年末无形资产余额共计 24.38 亿元。

**(10) 开发支出**

截至 2017 年末开发支出余额 117.36 万元，比年初增加 99.26 万元，增幅 548.32%。主要是期内上海泛亚航运有限公司电商平台项目开发支出增加。

**(11) 商誉**

截至 2017 年末商誉余额 9.05 亿元，比年初增加 8.89 亿元。其中：期内收购的 Noatum 码头、武汉阳逻码头、南通通海码头 2017 年末商誉余额合计为 8.92 亿元。

**(12) 递延所得税资产**

截至 2017 年末递延所得税资产余额 11.59 亿元，比年初增加 10.73 亿元。其中：期内收购的 Noatum 码头及泽布吕赫码头 2017 年末递延所得税资产余额分别为 6.49 亿元和 2.45 亿元。

**(13) 其他非流动资产**

截至 2017 年末其他非流动资产余额 2.74 亿元,比年初增加 1.17 亿元,增幅 74.80%。其中:期内中远海运集运所属 COSCO (Cayman) Mercury 公司新增需在以后年度摊销的融资费用 1.34 亿元。

#### (14) 短期借款

截至 2017 年末短期借款余额 109.40 亿元,比年初增加 76.93 亿元,增幅 236.93%。期内本集团增加了资金成本较低的短期借款余额和比重。

#### (15) 应付票据

截至 2017 年末应付票据余额 1.23 亿元,比年初增加 0.97 亿元,增幅 372.02%。截至 2017 年末本集团开具的未到期银行承兑和商业承兑汇票余额大于年初余额。

#### (16) 应付职工薪酬

截至 2017 年末应付职工薪酬余额 20.67 亿元,比年初增加 8.54 亿元,增幅 70.40%。主要是 2017 年末已计提尚未发放的工资余额与年初相比有所增加。

#### (17) 长期应付款

截至 2017 年末长期应付款余额 4.90 亿元,比年初增加 1.26 亿元,增幅 34.71%。其中:本期新增广州港集团股东贷款 3 亿元, Abu Dhabi Ports Company 股东贷款 0.46 亿元; 2017 年 6 月 30 日中远海运集运所属 COSCO (Cayman) Mercury 公司归还了“中远波士顿”轮、“中远纽约”轮两艘船舶的融资租赁贷款分别为 0.13 亿美元和 0.14 亿美元。

#### (18) 预计负债

截至 2017 年末预计负债余额 1.15 亿元,比年初增加 0.32 亿元,增幅 38.91%。其中:期内收购的 Noatum 码头 2017 年末预计负债余额 0.27 亿元。

#### (19) 递延所得税负债

截至 2017 年末递延所得税负债余额 13.14 亿元,比年初增加 7.92 亿元,增幅 151.61%。其中:期内收购的 Noatum 码头 2017 年末递延所得税负债余额为 2 亿元;持有的广州港股份有限公司股份由于期内公允价值上升,使得递延所得税负债余额增加 2.52 亿元;因青岛港国际股份有限公司股权置换项目和大连集装箱码头有限公司置换项目,共产生递延所得税负债 1.44 亿元。

#### (20) 其他非流动负债

截至 2017 年末其他非流动负债余额 0.56 亿元,比年初增加 0.50 亿元。期内收购的 Noatum 码头 2017 年末其他非流动负债余额 0.68 亿元。

#### (21) 其他综合收益

截至 2017 年末其他综合收益余额-15.51 亿元,比年初减少 5.56 亿元。其中:因可供出售金融资产公允价值变动使得其他综合收益增加 3.44 亿元;外币报表折算差额减少 9.13 亿元,这主要由于期内美元兑人民币汇率呈下降态势,与年初相比 2017 年末美元兑人民币汇率下降 5.81%,本集团合并范围内以美元为本位币的境外单位因此产生外币报表折算差额的净减少。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2017 年末本集团受限资产 253.21 亿元,包括:抵押资产 239.05 亿元(含抵押船舶 228.83 亿元);融资租赁固定资产 3.87 亿元;受限货币资金 3.51 亿元(含不能随时提取的定期存款);其他原因造成所有权或使用权受限制的资产 6.78 亿元。

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

### 集装箱航运业务

2017 年,全球经济复苏带动集装箱运输需求加速增长,集运市场需求增幅连续第 2 年高于运力增幅,供求关系得到进一步改善。市场运价稳步回升,2017 年中国出口集装箱运价综合指数(CCFI)均值较上年增长 15.4%。

报告期内,中远海运集运聚焦“增长”主题,持续加大提质增效工作力度,深入推进改革各项工作,坚持以“规模化和全球化,以客户为中心,低成本,提升为客户提供全程运输解决方案的能力”核心战略,持续增强公司收益管理能力,协同效应继续显现。

推动规模化战略落地，重组后的中远海运集运经营规模进一步扩大，行业地位稳步提升，服务网络持续完善。截至 2017 年 12 月 31 日，公司拥有自营集装箱船队 360 艘，运力达 1,819,091 标准箱，运力同比增加 10.3%，运力规模排名全球第 4。航线服务覆盖面不断扩大，截至 2017 年底所经营的航线共挂靠 90 个国家和地区的 289 个港口。

坚决执行全球化战略，持续改善全球运力布局。加大新兴、区域市场的运力投入，继续加快新兴市场海外网点布局。适应发达国家制造业回流和近程采购趋势，大力推进东南亚、欧洲、中美洲等区域市场开发，年内开通多条区域内航线，并实现了快速发展。同时，积极响应“一带一路”倡议，加大沿线市场的运力投入，为国家“一带一路”倡议沿线建设做好航运服务。

坚持以客户为中心，持续推进全球标准化客服流程建设，积极推广全球九项服务标准。致力于新客户开发、进口营销、客户维护、分行业专业化等四类营销团队建设。进一步拓展服务渠道，提升数字化客户服务能力，完善中国地区客服虚拟中心机制，丰富公共服务平台功能，提升服务便利性和交互效率，满足客户多元化服务需求。

践行低成本战略，通过优化航线网络布局，加快箱体周转，减少空箱调运，强化燃油监管，加大供应商管理，优化中转路径等手段，业务重组协同效应得到持续释放。另一方面，充分发挥大型船舶成本竞争优势和航线布局规模化优势，有效降低单箱成本。

推动公司全程运输能力提升战略的落地实施，以全新视角深挖客户潜在需求，不断增强全球供应链业务发展能力。积极参与中欧班列市场经营，研究开行自主运营国际班列的可行性。不断强化比雷埃夫斯港枢纽地位，加快推进中欧陆海快线业务。积极实施推进项目投资，完成哈萨克斯坦霍尔果斯东门无水港 24.5% 股权收购项目，有利于加快公司“一带一路”关键供应链节点资源布局，提升公司全程运输能力和企业效益。

2017 年全年，新交付使用的集装箱船舶 6 艘、合计 65,500 标准箱，年内未新增集装箱船舶订单。截至 2017 年 12 月 31 日，公司持有 28 艘集装箱船舶订单，合计 497,753 标准箱。

集装箱货运量(标准箱):

航线	本期	上年同期	同比增减 (%)
太平洋航线	3,093,349	2,501,040	23.68
亚欧(地中海)航线	3,871,055	3,608,717	7.27
亚太区域航线	5,638,301	4,427,274	27.35
其他国际地区	1,899,040	1,219,626	55.71
中国内航线	6,412,001	5,146,133	24.60
合计	20,913,746	16,902,790	23.73

航线收入(人民币千元)

航线	本期	上年同期	同比增减 (%)
跨太平洋	22,333,624	17,383,204	28.48
亚欧(包括地中海)	18,632,357	14,349,012	29.85
亚洲区内(包括澳洲)	16,939,785	11,890,662	42.46
其他国际(包括大西洋)	9,401,763	5,061,659	85.74
中国	12,453,037	10,045,557	23.97
航线之间内部交易抵消	-1,908,038	-2,091,458	-
合计	77,852,528	56,638,636	37.45

### 码头业务

受益于全球经济和贸易环境的持续改善，2017 年全球主要港口集装箱码头业务继续保持增长态势，主要区域吞吐量增速普遍有所加快。根据德鲁里最新预测报告，预计 2017 年全球主要港口累计完成集装箱吞吐量 7.43 亿标准箱，同比增长 6.0%，增速高于上年的 2.5%。其中，在七大区域市场中，北美洲地区预计增速最快，达到 7.8%，远高于上年的 1.3%；其次是中东/南亚地区，预计为 6.9%，上年为 3.9%；欧洲地区表现也不错，预计增速为 5.0%，高于上年的 3.3%。2017 年拉丁美洲和非洲地区集装箱吞吐量增速分别达到 6.9% 和 3.6%，改变了负增长的局面，区域码头行业形势明显改善。

2016 年完成整合后，中远海运港口在集团和中远海控的支持下，积极与中远海运集运等兄弟公司协同发展，助力中远海运品牌优势。2017 年是中远海运港口面临重大改革的一年，“The Ports For ALL”品牌形象不断增强，全球化码头网络布局加快，各地区码头整合成效显著。2017 年，中远海运港口累计完成集装箱吞吐量 100.2 百万标准箱，同比增长 5.4%。

码头总吞吐量（标准箱）：

码头所在区域	本期	上年同期	同比增减（%）
环渤海湾地区	15,974,976	15,112,767	5.71
长江三角洲地区	19,630,693	18,508,169	6.07
东南沿海地区及其他	5,079,660	4,533,026	12.06
珠江三角洲地区	27,049,187	24,697,218	9.52
西南沿海地区	1,357,005	1,138,057	19.24
海外地区	18,840,664	13,582,982	38.71
总计	87,932,185	77,572,219	13.36
其中：控股码头	17,353,422	15,735,175	10.28
参股控股码头	70,578,763	61,837,044	14.14

备注：

2017 年本集团通过出售青岛前湾集装箱码头有限责任公司 20% 股权并追加现金的方式，增持青岛港国际 16.82% 的股权，本集团从 2017 年 1 月 1 日不再计入青岛前湾码头有限责任公司的总吞吐量。为使本期与上年同期总吞吐量数据可比，上表本期环渤海地区、参股码头及总计总吞吐量均不包括青岛港国际股份有限公司 2017 年 5-12 月总吞吐量 12,270,000 标准箱；上期均不包括青岛前湾集装箱码头有限责任公司 2016 年总吞吐量 17,499,703 标准箱。若包括，2017 年本集团集装箱码头完成总吞吐量为 100,202,185 标准箱，上年为 95,071,922 标准箱，同比增长 5.40%；其中：参股集装箱码头完成总吞吐量为 82,848,763 标准箱，上年为 79,336,747 标准箱，同比增长 4.43%。

## （五） 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2017 年末，本集团长期股权投资余额 258.62 亿元，比年初增加 54.31 亿元，增幅 26.59%。期内新增 8 家联合营单位，增加投资成本 74.14 亿元；处置 4 家合营或联营单位，产生处置净收益 19.36 亿元。

#### （1） 重大的股权投资

√适用 □不适用

本年新增：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期末股比（%）	本年增加投资成本
中远海运集运(以色列)有限公司	60	448,226.51
中远阿联酋瑞斯公司	49	1,239,220.86
APM Terminals Vado Holdings B.V.	40	50,441,478.60
哈铁快运霍尔果斯东门有限责任合伙企业	24.5	256,833,834.25
青岛港国际股份有限公司	18.41	6,341,266,442.75
大连集装箱码头有限公司	19	755,931,996.77
Conte-Rail, S.A.	50	7,333,639.27
Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L.	13.87	981,982.01
合计		7,414,476,821.02

**本年减少:**

被投资单位	期初股比 (%)	期初账面价值	处置损益(收益为+)
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	20	1,315,954,130.70	1,886,333,429.10
大连港湾集装箱码头有限公司	20	146,377,526.02	12,659,041.64
大连国际集装箱码头有限公司	40	543,750,017.88	37,092,475.41
CSP Zeebrugge Terminal NV	24	119,624,972.27	200,198.38
合计		2,125,706,646.87	1,936,285,144.53

备注:

1、由于本期上海中海码头增持青岛港国际 16.82%的股权，并向其委派一名董事，中海码头发展有限公司此前持有并在可供出售金融资产项下列报的对青岛港国际 2.01%的股权，转入长期股权投资，按照摊薄后的 1.59%股权进行权益法核算。

2、中远海运港口所属中海港口发展有限公司原持有泽布吕赫码头 24%的股份，本期因增持泽布吕赫码头 76%股份，泽布吕赫码头由联营单位转为本集团合并范围全资子公司。

**(2) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：人民币 币种：人民币

证券简称	最初投资成本	期末持股比例 (%)	期初账面价值	报告期损益	报告期账面价值变动	股份来源
海通证券	7,016,563.46	0.05	76,698,342.00	1,071,341.92	-14,024,839.68	发起取得
津劝业	99,300.00	0.02	989,598.24	0.00	-405,256.14	原始法人股
东北制药	200,000.00	0.03	1,246,630.00	0.00	219,406.88	原始法人股
秦皇岛股份	194,345,302.80	0.88	70,530,298.72	2,268,385.25	27,223,326.76	原始法人股
青岛港国际	284,060,785.97	2.01	316,871,222.41	264,099,214.04	-316,871,222.41	原始法人股
广州港	498,095,817.76	3.98	499,445,000.00	5,982,073.63	1,007,171,557.68	发起取得
合计	983,817,769.99		965,781,091.37	273,421,014.84	703,312,973.09	

备注:

2017 年初本集团在可供出售金融资产列报的上海中海码头发展有限公司持有的广州港股份有限公司股份余额为 4.99 亿元，持股比例 3.98%。2017 年 3 月 29 日前，本集团对该项可供出售的金融资产以成本计量。2017 年 3 月 29 日广州港股份有限公司股份以每股 2.29 元于上交所挂牌上市，本集团可以获得该项可供出售金融资产的市场价值，因而开始对其按公允价值计量，截至 2017 年末该项可供出售金融资产余额为 15.07 亿元。

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

公司于 2017 年 1 月 20 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议批准了公司控股子公司中远海运港口以其全资子公司上海中海码头发展有限公司（以下简称“上海中海码头”）为投资主体，以 5,798,619,200 元的价格（约合每股 5.71 元）认购青岛港国际股份有限公司（以下简称“青岛国际”）发行的 1,015,520,000 股非流通内资股股份。其中，3,198,650,840 元以上上海中海码头转让其持有的青岛前湾集装箱码头有限责任公司（以下简称“青岛前湾码头”）20%股权方式支付，剩余 2,599,968,360 元将以现金方式支付。报告期内上述交易已完成。

本次收购及出售事项，是实现中远海运港口战略并提升竞争优势的重要一步，可以有效增强竞争优势并创造更大的价值。对于境内大型港口的投资和战略合作，有助于中远海运港口加强在大中华地区的领先地位，同时符合中远海运港口加强对码头资产控制力的战略。

有关认购青岛港国际股份的投资成本及青岛前湾码头股权处置损益，详见第四节“经营情况的讨论与分析（五）投资状况分析”。

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 合并范围变动情况

纳入本集团 2017 年年末合并财务报表合并范围子公司共计 314 家，其中：本年新增合并范围控股子公司 33 家，其中：新设 22 家，收购 11 家；减少合并范围控股子公司 36 家，均因清算关闭而减少。

本集团 2017 年因收购取得控股子公司共 11 家，交易对价共计 2,175,233 千元，相关情况如下：

中远海运港口所属中远海运港口(南通)有限公司收购南通通海港口有限公司 51%股份。

中远海运港口所属上海中海码头发展有限公司收购武汉阳逻九通港务有限公司 70%股份。

中远海运港口所属中远海运港口(西班牙)有限公司，收购西班牙 Noatum 码头 51%股份。因该收购增加本集团合并范围子公司共 8 家。

中远海运港口所属中海港口发展有限公司增持泽布吕赫码头 76%股份。

### (2) 重要的控股子公司情况

中远海运集运是中远海控全资子公司，主要从事国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务，注册资本为 17,328,273,082.40 元。截至 2017 年末，资产总额 680.26 亿元，所有者权益合计 78.58 亿元，归属于母公司所有者权益合计 70.62 亿元（2016 年末：45.18 亿元）。2017 年取得营业收入 867.51 亿元，实现净利润 16.64 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 15.60 亿元（2016 年：-69.26 亿元）。”

中远海运港口及其附属公司主要从事码头的管理及经营业务。中远海运港口是于百慕大注册成立的有限公司，其股份于香港联合交易所有限公司（「联交所」）主板上市。截至 2017 年末中远海控持有中远海运港口 46.91%股份。截至 2017 年末，中远海运港口的法定股本为港币 400,000,000 元，已发行及缴足股本为港币 305,711,272 元。

截至 2017 年末中远海运港口资产总额 586.30 亿元，所有者权益 381.09 亿元，归属于母公司所有者权益合计 338.17 亿元（2016 年末：301.16 亿元）。2017 年取得营业收入 43.58 亿元，实现净利润 36.50 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 33.89 亿元（2016 年：10.31 亿元）。

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 集装箱航运市场

##### 竞争格局

行业深度调整与联盟重组格局基本确定，未来集运市场的竞争格局将因此发生变化。随着大型集装箱船舶陆续投入使用，科技创新发展步伐持续加快，全球环保标准日趋严格，市场准入和竞争门槛不断抬高。市场联盟化运营持续拓展，目前联盟内合作范围已扩大至远东往返中东红海等次干航线，未来联盟成员间或将继续在海运延伸段深入合作，班轮公司间竞争将逐步从海运段进一步扩大至全程供应链的竞争。同时，随着集运市场竞争格局的改变，行业集中度进一步提高，避免低价竞争、共建行业新生态将成为普遍共识。

##### 市场展望

2018 年，集运市场将迎来大型船舶集中交付潮，拆解量预计将从高位回落。但得益于全球经济贸易将延续复苏回暖态势，为集装箱运输需求的增长提供了有力支持。尽管受 2017 年高基数影响，2018 年集装箱运输需求增幅可能有所放缓，但总体来看 2018 年集运市场仍将处于温和的供求状态。随着集运业的深入调整，市场整体经营预计将更多聚焦提升客户服务质量，完善服务产品，从而使得竞争更趋理性。

##### 发展趋势

伴随全球经济贸易形势变化，新兴市场和区域市场将引领新一轮行业增长。未来市场竞争主体或将呈现出全球化与区域化并存的趋势，而市场船队也将顺势向巨型化与灵便化两极分化。随着行业整合的不断深化，以及联盟合作向纵深发展，承运人的经营策略将逐步从相对单一和标准化的海上运输服务，向更多元和定制化的全程运输服务发展。科技创新发展也将加快推进数字化

和智能化航运发展，大数据或将成为集运业除船舶、集装箱之外的第三大基础性战略资源和核心资产。

### 码头市场

预计未来两年，全球集装箱码头行业主要呈现两大发展趋势：

第一，全球码头运营商与班轮公司之间的融合度将不断提升

这主要源于两方面原因：其一，产能过剩和盈利空间的不断收窄导致，无论班轮公司，还是码头运营商，实施精益管理的力度均在不断增大，而港航之间的协同效应是双方实现共赢较为理想的解决方案。拥有船公司背景的码头运营商比较竞争优势的提升充分说明了这一点，而对于全球公共码头运营商而言，吸引船公司入股，成立合资合营码头公司，构造利益共同体，将成为稳定货源，提升市场竞争力的战略要求。其二，港航间融合度的提高有助于提升双方运营效率，提高客户服务质量，增强市场竞争力。

第二，码头运营商之间的合作力度将不断增大

全球码头运营商之间的合作力度在不断拓展和深化。一方面，有利于提升码头业的竞争能力，更好地应对联盟压力；另一方面，也有利于码头运营商降低经营成本和运营风险。全球码头运营商之间的深度合作，将产生多赢格局，有利于码头行业的持续、稳定和健康发展。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

本集团聚焦打造世界第一梯队集装箱运输和码头投资经营服务供应商战略目标，全力推动两大板块的战略及业务协同，增强综合竞争实力，推动高质量发展。把握国家“一带一路”倡议历史新机遇，面向全球市场，通过从“产品思维”向“用户思维”的转变，不断优化集运、码头等资源配置，打造差异化优势，向客户提供贯穿集装箱航运价值链的全球一体化综合服务。追求企业效益、企业价值和股东回报最大化，不断巩固并发展集装箱运输、码头运营管理及相关业务，完善航运价值链。通过协同和精益管理，不断提升航运和港口服务综合竞争力，最终实现主业健康稳定和持续发展。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 集装箱运输业务

公司将持续打造具有国际竞争力的世界一流的班轮公司，不断加快自身战略实施步伐，将公司产品逐步从“航线产品”本身，提升为“航线产品+数字化服务+端到端解决方案”，为客户创造价值。

公司将持续优化升级全球航线网络布局与运力结构，充分展现与公司自身规模和实力相匹配的全球化布局能力。完善优化产品，不断挖掘新的利润增长点。

强化精准营销能力，为公司规模化发展提供强有力的货量支持，实现货量与运力持续同步增长。进一步加强营销团队建设，释放销售潜能开拓市场，把改善货流平衡与提高进口货量有机结合，提升整体航线收益。

持续加快数字化航运建设，以客户为中心，以数字为驱动，继续提升数字化客户服务能力，充分挖掘系统数据价值，与客户实现数字化的互联互通。同时，深入推进全球服务标准化工作，不断优化客服流程，提升客户体验。

大力发展海内外多式联运和内陆端到端服务，提供客户多元化的服务选择，建立完整的全程运输解决方案，提高公司整体收益。不断扩大中欧陆海联运业务规模，提升品牌效应。

不断推动精益管理水平的全面提升，继续通过航线网络优化、箱管成本管控、燃油成本管控、供应商管理、运营操作管理等手段，持续挖掘降本增效潜力。

### 码头业务

公司将充分发挥与中远海运集运和海洋联盟的协同优势，紧抓海洋联盟庞大的市场份额，强化对航运联盟的服务能力，继续完善公司的全球集装箱枢纽港网络。同时，公司将继续与港务集团、码头经营商和国际班轮公司建立紧密的合作伙伴关系，并建立良好关系。

在码头投资方面，公司在选择投资和并购项目时，尤其注重对码头的控制权、是否有助提升股东回报，以及权衡对整体码头网络布局带来的价值影响。为进一步完善全球码头网络布局，中

远海运港口将发挥自身的竞争优势，继续在东南亚、南亚、西亚、非洲、美洲和拉丁美洲等国家和地区港口寻找投资机遇，并适时推进码头项目。同时，也会继续推进国内港口整合项目，以及寻求与港务集团的合作，多方面做强做大码头业务。

码头上下游产业链延伸服务是公司战略规划之一。公司积极推进阿布扎比哈里发港集装箱场站项目、南通通海、武汉阳逻等物流用地项目，拓展码头延伸服务，以提高码头的竞争能力。

公司将遵循五年战略规划，把握机遇，继续积极落实「The Ports For ALL」的理念，努力打造一个能为各方创造最大价值的共赢共享平台，同时，进一步加强集团的品牌建设和影响力，强化执行、优化码头资产及营运效率、提升公司整体盈利能力。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 一、市场需求风险

###### 1、风险描述

市场需求不足、市场模式发生一定变化，传统交易模式收缩、新业务新客户开拓不足，造成市场供应不足或萎缩。

###### 2、风险成因和影响分析

全球经济面临结构性调整、步入低速增长，全球集装箱运力过剩，对竞争对手的经营策略没有及时获悉，在现有客户订单不足的情况下，没有及时开拓新客户、新货源、新航线等，消极等待，错失发展机会。

货源不足，影响公司营收，预计的经营目标难以达成，船舶等固定资产投资无法按期回收。

###### 3、风险应对策略和建议

(1) 积极拓展业务、在巩固与现有客户关系的基础上，发展新客户，加强对新兴市场的全面布局，开辟新航线、新货源，通过多种渠道了解竞争对手经营策略，采取应对措施，在市场需求不足的情况下，通过多种渠道求发展，提高竞争能力。

(2) 主动收集市场、竞争对手和客户的动态，并定期汇报总部以丰富总部对市场判断的渠道。

##### 二、投资决策风险

###### 1、风险描述

可能会面临投资方案与公司战略不符，前期论证不充分、缺乏客观数据及理论支撑，过度依赖主观判断和个人经验，可能导致投资决策失误，引发盲目扩张或丧失发展机遇。

###### 2、风险成因和影响分析

(1) 投资立项脱离公司战略投资方案，与公司战略不符，可能引发盲目扩张、贪大贪快，乱铺摊子的现象。

(2) 前期论证不充分，缺乏客观数据及理论支撑，可能导致投资决策失误。

(3) 公司未制定投资项目统一评审标准，或各投资项目评审标准未根据实际状况进行调研分析和动态调整，可能导致评审标准未能有效指导投资决策的制定，导致错误的投资决策。

(4) 决策过程不规范，缺乏更有效的决策监督和审核机制，导致决策失误或出现漏洞，为后续项目的实施和运营带来风险。

###### 3、风险应对策略和建议

(1) 制定和完善投资管理制度。公司针对项目前期工作、一般投资项目决策、重大投资项目决策、投资项目后评估等，通过制定并完善《投资及战略规划委员会议事规则》、《投资管理办法》、《项目开发管理规定》等投资类管理制度，明确投资的决策、审批、执行和监督的权限和工作流程。

(2) 明确公司对外投资原则。公司明确对外投资应严格遵守“统筹规划、谨慎投资、科学决策、效益第一”的原则。各投资项目必须符合公司的总体发展规划，明确以国家“一带一路”战略和长江经济带战略为指引，紧紧围绕集团枢纽港战略，继续加大对新兴市场、第三国市场、海外区域内市场和“一带一路”沿线国家市场的投资开发力度。

(3) 确保投资项目经过调查研究。对于投资新建项目，需对项目的经济效益、市场前景技术状况、经济效益、市场前景技术状况、原料供应、投资环境风险因素等进行调查研究。对于合资性质项目，需对合资他方的主体资格、资信情况、经营情况、财务情况、合作能力等进行全面调查。

(4) 确保投资项目经过深度研究和论证。根据尽职调查结果以及谈判商定的最终价格、股比、经营年限等原则及细节, 编写《项目可行性研究报告》, 对项目经济效益、市场前景、投资环境、风险因素等进行深度研究与论证, 并对项目工程技术状况进行调查与评估。同时, 根据项目性质提请各相关部门提供专业意见。

此外公司将风险评估流程嵌入投资项目前期工作, 从项目全生命周期的整体性概念出发, 系统化地分析和评估投资项目各个阶段的风险。

(5) 制定项目投资经济指标、统一评审标准。公司制定核心业务、控股比率、内部收益率、年盈利贡献、净现值等项目投资经济指标标准, 并设定统一的评审标准进行评估, 以使投资能够提高公司的整体竞争力, 使投资能够达到公司价值最大化、公司效益最大化和股东回报最大化的最终目标。

(6) 确保投资决策过程规范。严格按照《公司法》、公司上市地上市规则等法律法规及《公司章程》的有关规定, 履行审批批准程序。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

本公司以现金方式或以股代息方式向本公司全体股东分派股利, 且股利总额原则为不低于该会计年度或会计期间本公司实现的经审计可供分配利润的 25%。实际分配给本公司股东的股利金额, 根据本公司的经营业绩、现金流状况、届时公司财务状况以及资本支出计划确定。股利分配预案由本公司董事会制定, 并经本公司股东大会批准后实施。本公司股利分配的数额以根据中国企业会计准则和香港财务报告准则编制的经审核财务报表中税后利润两者孰低确定。

2012 年 11 月 12 日, 中远海控 2012 年第 2 次临时股东大会审议批准了《中远海运控股股份有限公司章程修订案》之预案。修订案第一百九十三条, 规定公司的利润分配政策如下:

1、利润分配的原则: 公司实施积极的利润分配政策, 重视对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展, 保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、利润分配的期间间隔: 公司原则上每年分配一次利润。在有条件情况下, 公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

3、利润分配的决策机制与程序: 公司利润分配方案由董事会拟定并审议通过后提请股东大会批准。独立董事应当对利润分配方案发表明确意见。监事会应对利润分配方案的执行情况进行监督。

4、公司当年盈利且有可供分配利润, 董事会未提出以现金方式进行利润分配方案的, 应说明原因, 并由独立董事发表明确意见并及时披露。董事会审议通过后提交股东大会审议, 并由董事会向股东大会作出说明。

5、公司在制定现金分红具体方案时, 董事会应当认真研究和论证现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其他决策程序要求等事宜。独立董事应当发表明确意见。股东大会对利润分配具体方案进行审议时, 应通过多种渠道(包括但不限于开通专线电话、董秘信箱及邀请中小投资者参会等) 主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。

6、现金分红政策的调整: 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的, 应当满足公司章程规定的条件, 经过详细论证后, 履行相应的决策程序, 并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

7、现金分红在定期报告中的披露: 公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况。对现金分红政策进行调整或变更的, 还应详细说明调整或变更的条件和程序等情况。公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利(或股份)的派发事项。

8、根据中国企业会计准则编制的经审计中远海控 2017 年度财务报告，中远海控 2017 年度实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 26.62 亿元，累计未分配利润为负数。根据《中华人民共和国公司法》的相关规定，公司累计未分配利润为负值的情况下，不能进行利润分配。董事会经研究，建议 2017 年不进行利润分配。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0.00	0.00	0.00	0.00	2,661,935,871.48	0.00
2016 年	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,906,003,612.80	0.00
2015 年	0.00	0.00	0.00	0.00	469,301,789.49	0.00

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国远洋海运	本次无偿划转完成后，在中国远洋海运直接或间接持有中远海控控股股权期间，其自身并通过中远、中海将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海控保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中国远洋海运及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海控及子公司的资金。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	中国远洋海运	1、在中国远洋海运直接或间接持有中远海控控股股权期间，中国远洋海运及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海控及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海控及其子公司的合法	长期有效	否	是	不涉及	不涉及

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>权益,包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海控及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务,或其他方式直接或间接的参与中远海控及其子公司现有主营业务。</p> <p>2、如中国远洋海运及其控制的公司可能在将来与中远海控在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海控发生实质利益冲突,中国远洋海运将放弃或将促使其控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会,或将中国远洋海运和其控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格,在适当时机全部注入中远海控。</p> <p>3、中国远洋海运不会利用从中远海控了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海控现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p> <p>4、若因中国远洋海运及其控制的公司违反上述承诺而导致中远海控权益受到损害的,中国远洋海运将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
	解决关联交易	中国远洋海运	<p>1、中国远洋海运及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海控之间不必要的关联交易发生;对持续经营所发生的必要的关联交易,应以双方协议规定的方式进行处理,遵循市场化定价原则,遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中远海控的公司章程、关联交易制度的规定。</p>	长期有效	否	是	不涉及	不涉及

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>2、中国远洋海运及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中远海控之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，中国远洋海运将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及中远海控的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海控签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>3、中国远洋海运有关规范关联交易的承诺，将同样适用于其所控制的其他企业；中国远洋海运将在合法权限范围内促成其控制的其他企业履行规范与中远海控之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	中远	中远保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海控保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用第一大股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海控的经营决策，损害中远海控和其他股东的合法权益。中远及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海控及其控股企业的资金。	长期有效	否	是	不涉及	不涉及
	解决同业竞争	中远	1、在中远直接或间接对中远海控拥有控制权或重大影响的情况下，中远及其全资子公司	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>司、控股子公司或中远拥有实际控制权或重大影响的其他公司(以下简称“中远控制的公司”)将不会从事任何与中远海控目前或未来从事的业务发生或可能发生竞争的业务。</p> <p>2、如中远及其控制的公司可能在将来与中远海控发生同业竞争或与中远海控发生利益冲突,中远将放弃或将促使中远控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会,或将中远和其控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格,在适当时机全部注入中远海控。</p> <p>3、中远不会利用从中远海控了解或知悉的信息协助第三方从事或参与中远海控从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p> <p>4、若因中远及其控制的公司违反上述承诺而导致中远海控权益受到损害的,中远将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
	解决同业竞争	中国远洋海运	<p>1、在中国远洋海运间接控股中远海控期间,中国远洋海运及其他下属公司将不采取任何行为或措施,从事对中远海控及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动,且不会侵害中远海控及其子公司的合法权益,包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海控及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务,或用其他方式直接或间接的参与中远海</p>	长期有效	是	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>控及其子公司现有主营业务。</p> <p>2、若本次要约收购顺利实施,东方海外国际将成为中远海控的控股子公司,东方海外国际与中远海运全资子公司中远海运(北美)有限公司均在美国加利福尼亚州长堤存在码头运营业务,上述业务可能存在一定的竞争关系。就上述竞争业务,在本次交易完成后五年内,中国远洋海运将在境内外监管部门认可的条件下,以资产重组、业务整合等有效方式解决相关同业竞争问题。除上述情况以外,如中国远洋海运及其他下属公司可能在将来与中远海控在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海控发生实质利益冲突,中国远洋海运将放弃或将促使中国远洋海运控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会,或在境内外监管部门认可的条件下,在适当时机以资产重组、业务整合等有效方式解决相关同业竞争问题。</p> <p>3、中国远洋海运不会利用从中远海控了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海控现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p> <p>4、若因中国远洋海运及中国远洋海运控制的公司违反上述承诺而导致中远海控权益受到损害的,中国远洋海运将依法承担相应的赔偿责任。</p>					

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决关联交易	中国远洋海运	<p>在中国远洋海运持有中远海控控股权期间：</p> <p>1、中国远洋海运及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中远海控之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，中国远洋海运将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及中远海控的公司章程、关联交易管理办法的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海控签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>2、中国远洋海运有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中国远洋海运的控股子公司；中国远洋海运将在合法权限范围内促成其控股子公司履行规范与中远海控之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中远	<p>在中远作为中远海控控股股东期间：</p> <p>1、中远及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中远海控之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，中远将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及中远海控的公司章程、关联交易管理办法的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			海控签订关联交易协议,并确保关联交易的公允性和合规性,按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。 2、中远有关规范关联交易的承诺,将同样适用于中远的控股子公司;中远将在合法权限范围内促成其控股子公司履行规范与中远海控之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。					
	其他	公司	将在本次交易标的公司正式交割后三个月内完成并向投资者披露按照中国企业会计准则编制的标的公司财务报告和审计报告以及公司按照中国会计准则编制的备考财务报表。	长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益。 2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。 3、本人承诺对公司董	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>4、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>5、本人承诺在自身职责和权限范围内,全力促使公司董事会或者考核与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成(如有表决权)。</p> <p>6、如果公司实施股权激励,本人承诺在自身职责和权限范围内,全力促使公司公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成(如有表决权)。</p> <p>7、本人承诺,自本承诺出具日至公司本次交易实施完毕,若中国证监会作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会规定的,本人承诺将按照中国证监会的最新规定作出承诺。作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关纪律管理措施。</p>					
与首次公开发行	解决同	中远集	集装箱航运业务	长期	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
相关的承诺	业竞争	团	中远集团于 2005 年 6 月 9 日与本公司订立《业务不竞争承诺函》，向本公司承诺： (1)本集团将会是中远集团下属以自有或租用集装箱船舶在境内外从事海上集装箱全程运输业务（“限制集装箱航运业务”）的唯一机构；及(2)其将促使其成员（不包括本集团的成员）不会直接或间接从事限制集装箱航运业务（不论是以股东、合伙人、贷款人或其它身份，以及不论为赚取利润、报酬或其它利益）。	有效				
与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			的最新规定出具补充承诺。 7、本人承诺切实履行本承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
	其他	中远	本公司将继续保证上市公司的独立性,不会越权干预上市公司经营管理活动,不会侵占上市公司利益。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	中国远洋海运	本公司将继续保证上市公司的独立性,不会越权干预上市公司经营管理活动,不会侵占上市公司利益。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	中国远洋海运	1、本公司确认,自中远海控本次非公开发行董事会决议日(2017年10月30日)前6个月至本承诺函出具之日,本公司及本公司之一致行动人不存在减持中远海控股票的情形; 2、本公司承诺,自本承诺函出具之日起至中远海控本次非公开发行完成后6个月内,本公司及本公司之一致行动人不存在减持中远海控股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票)的计划; 3、本公司及本公司之一致行动人不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十七条规定的情形; 4、如有违反上述承诺,本公司及本公司之一致行动人因减持股票所得收益将全部归中远海控所有,并依法承担由此产生的全部法律责任。	非公开发行完成后6个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	中国远洋海运	1、中海财务与中远财务为依据《企业集团财	长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>务公司管理办法》等相关法规经中国银行业监督管理委员会(以下简称“中国银监会”)批准设立的企业集团财务公司,并凭《中华人民共和国金融许可证》经营金融业务。中海财务与中远财务已建立健全内部控制、财务会计等相关制度,其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定进行,中远海控在中海财务、中远财务的相关存款业务具有安全性。在后续运营过程中中海财务和中远财务将继续按照相关法律法规的规定规范运作。</p> <p>2、鉴于中远海控在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于本公司,本公司将继续确保中远海控的独立性并充分尊重中远海控的经营自主权,由中远海控在符合中国银监会相关规定的条件下,履行相关法律法规及《中远海运控股股份有限公司章程》(以下简称“《中远海控公司章程》”)规定的内部程序后,根据业务开展的实际需要自主决策与中海财务和中远财务间的金融业务。</p> <p>3、本公司及本公司控股、实际控制的其他企业保证不会通过中海财务、中远财务或其他任何方式变相占用中远海控资金,保障中远海控在财务公司的资金安全,中海财务和中远财务将合法合规地对中远海控提供存款、信贷等金融服务,确保中远海控在中海财务和中远财务的该等金</p>					

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			融业务均符合法律法规的相关规定。 4、若中海财务或中远财务不具备偿付能力、存在从事违法违规行或本公司及本公司控股、控制的其他企业违规占用中远海控资金而致使中远海控遭受损失,本公司及本公司控股、实际控制的其他企业将以现金予以补偿。 5、本公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所所有规章及《中远海控公司章程》等公司管理制度的规定,与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务,不利用控股股东的地位谋取不当利益,不损害中远海控和其他股东的合法权益。					
	其他	中国远洋海运	1、中远海运集团以自有合法资金参与认购中远海控非公开发行A股股票,不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接、间接使用上市公司及其关联方资金用于本次认购等情形;亦不存在通过资管产品或有限合伙等形式参与认购等情形。 2、若本次发行出现除中远海运集团外无其他认购对象的情况,未能通过询价方式产生发行价格,中远海运集团将按本次非公开发行的底价(即定价基准日前二十个交易日中远海控A股股票交易均价的90%与中远海控发行时最近一期经审计的每股净资产之较高者)认购本次公开发行的股份,并按照届时的境内外监管要	非公开发行期间	是	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			求完成相关内外部审批程序。					
	其他	公司	本次非公开发行募集资金到位后,公司将严格按照相关法律法规及募集资金管理办法使用和管理募集资金,定期检查募集资金使用情况,保证募集资金得到合理合法使用。公司本次发行募集的资金将由公司董事会设立专户存储,并按照相关要求对募集资金实施监管。公司承诺不会通过直接或间接方式将本次非公开发行募集资金变相用于实施现金要约收购东方海外(国际)有限公司。	募集资金使用期间	是	是	不适用	不适用

说明：上述“承诺内容”与作出承诺时对外披露内容一致。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

## 二、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

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。公司因执行以上会计准则需要进行相关会计政策变更。

#### 1、金融工具相关会计政策变更

根据财政部新修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，金融资产分类由现行的“四分类”改为“三分类”，企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大；指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益部分在处置时不能转入当期损益，改为直接调整留存收益；金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确；套期会计方面拓宽了套期工具和被套期项目的范围、以定性的套期有效性要求取代现行准则的定量要求、引入套期关系“再平衡”机制，有助于套期会计更好地反映企业风险管理活动；金融工具披露要求相应调整。

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定，公司将从 2018 年 1 月 1 日起，按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露，不重述前期可比数，就新旧准则转换影响数调整 2018 年期初留存收益和其他综合收益。预计实施上述修订后会计准则对本公司财务报告不会产生重大影响。

## 2、收入相关会计政策变更

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

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

## 三、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

项目	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,179.18
境内会计师事务所审计年限	5
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	1,629.00
境外会计师事务所审计年限	13

项目	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所		125.03

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

经本公司 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，本公司实施了一项以现金结算的股票增值权计划，该计划的实施范围包括董事会（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、本公司及相关子公司高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股本公司的 H 股。

所授出的股票增值权的有效期为 10 年，其中，限制期为两年。自授出日期开始计算，于授出日的第三、第四、第五及第六年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自授权的股票增值权总数的 25%、50%、75%及 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元、3.588 港元和 9.540 港元。

报告期内，本公司对 2005 年、2006 年、2007 年授出的股票增值权授予价格与行权价格没有调整，且报告期内，无任何股票增值权行权情况，同时，也未授出新一期股票增值权。

该计划授出的股票增值权已于 2017 年 6 月 5 日全部失效。

员工持股计划情况

适用 不适用

根据《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》（国资发改革〔2016〕133号）等有关规定，报告期内，中远海运集运子公司上海泛亚航运有限公司（以下简称“上海泛亚”）决定实施增资扩股及员工持股方案。上海泛亚通过在上海联合产权交易所公开挂牌认购股权的方式，引入战略投资人，每股增资价格不低于上海泛亚单位注册资本对应的经备案的净资产评估值；同步通过员工持股平台引入员工持股，员工持股平台按照战略投资人最终入股价格认购股权。详见《中远海运控股股份有限公司关于下属公司上海泛亚航运有限公司实施增资扩股及员工持股方案的公告》（编号：临 2017-014）。2017 年 6 月底，中远海运集运、上海泛亚、上海复星产业投资有限公司（战略投资人，简称“复星产投”）、宁波灏阳投资管理合伙企业（有限合伙）”（员工持股平台，以下简称“灏阳”）四方签署了《增资协议》，并完成工商变更手续。增资完成后，中远海运集运持有上海泛亚 82% 股权，复星产投投资约 4.27 亿元，持有上海泛亚 10% 股权；灏阳投资约 3.41 亿元，持有上海泛亚 8% 股权。持股员工为上海泛亚核心管理人员，合计 157 人，约占上海泛亚员工总数的 33%。

#### 其他激励措施

√适用 □不适用

中远海运港口股东于 1994 年 11 月 30 日批准购股权计划（“1994 年购股权计划”），中远海运港口董事会可酌情向属下任何公司的董事、行政人员及/或全体职员授出购股权，以根据购股权计划的条款及条件认购中远海运港口的股份。

中远海运港口经其 2003 年 5 月 23 日股东特别大会批准采纳购股权计划（“2003 年购股权计划”），并终止 1994 年购股权计划。根据 2003 年购股权计划，承授人于 2007 年 4 月 17 日至 2007 年 4 月 19 日期间接纳或视为接纳购股权当日起十年内可随时以 19.30 港元的行使价行使购股权。2003 年购股权计划已于 2013 年 5 月 22 日届满，因而中远海运港口不能再根据 2003 年购股权计划授出购股权，但对已授出但尚未获行使的购股权而言，2003 年购股权计划的条款仍有效。

本报告期内，根据 2003 年购股权计划授出的购股权变动如下：

截至 2017 年 1 月 1 日，已授出但尚未行使的购股权对应股份数额共计 9,940,000 股，在 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 18 日期间并没有任何人行使购股权。所有已授出但尚未行使的购股权已于 2017 年 4 月 19 日失效并注销。

## 五、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第五届董事会第四次会议批准，本集团与太平船务有限公司（连同其附属公司，以下合称“太平船务”）签订《航运服务总协议》，由本集团向太平船务提供航运相关服务，并确定未来三年（2017—2019 年）年度交易上限金额。	详情请参阅公司通过上海证券交易所网站披露的公告，编号：临 2017-055。
经公司第五届董事会第四次会议批准，公司全资子公司中远海运集运及其附属公司，与太平船务有限公司签订船舶期租协议，根据业务需要，相互期租船舶投入运营。	详情请参阅公司通过上海证券交易所网站披露的公告，编号：临 2017-057。
经公司第五届董事会第七次会议审议通过，为了更好地保障船员需求，进一步提高本集团的航运业务核心竞争力，自 2018 年 1 月 1 日起，本集团所属公司拟将船员及相应管理机构、管理人员划转至中远海运集团所属船员公司，由现有的自行管理船员模式，转为接受船员公司提供船舶配员服务，并相应地上调《船员租赁总协议》项下船员租赁支出 2018-2019 年度交易金额上限；提交公司 2018 年第一次临时股东大会进一步审议。	详情请参阅公司通过上海证券交易所网站披露的公告，编号：临 2017-086，临 2018-005。

## 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流出	船舶与集装箱资产服务协议	市场价		8,590,545,744.62	60.13	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	综合服务收入	政府指导价、市场价		2,446,136.10	11.22	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	综合服务支出	政府指导价、市场价		43,022,924.12	44.68	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	船舶服务收入	政府指导价、市场价		25,374,124.14	20.12	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	船舶服务支出	政府指导价、市场价		10,778,260,265.86	88.74	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流入	物业租赁收入	政府指导价、市场价		2,892,792.46	13.22	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	其它流出	物业租赁支出	政府指导价、市场价		118,859,733.13	68.32	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流出	期末存款余额	中国人民银行指定价格		7,655,407,691.82	29.21	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	中国人民银行指定价格		62,961,234.60	14.05	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末贷款余额	中国人民银行指定价格		2,471,500,000.00	5.43	现金结算		
财务公司	母公司的控股子公司	其它流出	贷款利息支出	中国人民银行指定价格		65,217,401.03	3.27	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	船员租赁收入	政府指导价、市场价		91,754,070.42	36.76	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	船员租赁支出	政府指导价、市场价		528,396.15	1.07	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务收入	政府指导价、市场价		35,195.28	0.00	现金结算		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
公司										
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务支出	政府指导价、市场价		92,414,824.11	3.20	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	接受劳务	码头服务支出	政府指导价、市场价		2,213,146,083.05	8.00	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务收入	政府指导价、市场价		372,412,664.38	14.48	现金结算		
中国远洋海运及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务支出	政府指导价、市场价		161,002,665.36	6.45	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	航运及码头服务收入	市场价		64,869,293.24	1.49	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	航运及码头服务支出	市场价		32,253,609.08	1.12	现金结算		
太平船务	其他	其它流入	航运服务收入	市场价		32,555,676.72	0.75	现金结算		
中国远洋海运	母公司	接受专利、商标等使用权	商标许可费用支出	协议价		1.00	100.00	现金结算		
合计				/	/	32,877,460,526.67		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					经会计师事务所审计，关联交易定价符合市场价格。					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第四届董事会第三十七次会议通过及 2017 年第一次临时股东大会批准，公司下属公司受让中远海发六艘 21000TEU 箱位及八艘 13500TEU 箱位的在建集装箱船舶。截至本报告披露日期，该项交易已完成。	详情请参阅公司分别于 2017 年 5 月 4 日、6 月 20 日通过上海证券交易所网站披露的相关公告。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
中海财务拟按照集团同一控制下企业合并方式吸收合并中远财务，吸并方中海财务作为合并后财务公司（以下简称“新财务公司”）的存续主体，其资产、负债、业务以及人员均不作调整；被吸并方中远财务不再作为法人主体独立存在，变更为新财务公司的分公司，其资产、负债、业务以及人员全部由新财务公司依法承继。作为交易整体方案的一部分，在两家财务公司吸收合并的同时，	详情请参阅公司通过上海证券交易所网站披露的公告，编号：临 2017-079，

事项概述	查询索引
中海集团和中远集团将其分别直接持有的新财务公司，股权同步无偿划转至中远海运集团。截至本报告披露日期，上述交易仍在实施中。	临 2017-080。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司控股子公司上海泛亚航运有限公司出资人民币 5,000 万元合资设立上海中远海运小额贷款有限公司的关联交易。该项交易已于 2018 年 2 月 9 日完成。	详情请见 2017 年 8 月 30 日通过上海证券交易所网站披露的《中远海控 H 股公告 关联交易成立合营公司》。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	40,800,000.00	2016-05-26	2016-05-26	2024-05-26	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	3,482,000.00	2016-05-26	2017-02-17	2024-05-26	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司
中海码头发展有限公司	控股子公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000.00	2017-11-14	2017-12-05	2018-12-05	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-2,918,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										60,282,000.00			
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										-2,286,731,570.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										11,104,174,000.00			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										11,164,456,000.00			
担保总额占公司净资产的比例（%）										25.54			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										11,104,174,000.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										11,104,174,000.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								不适用					
担保情况说明								对外担保事项均已经过公司董事会批准					

## (二) 其他重大合同

√适用 □不适用

2017年6月12日，中远海运港口及其全资子公司中远海运港口（西班牙）有限公司（一家根据香港法律注册成立的公司，以下简称“中远海运港口西班牙”）与 TPIH Iberia, S.L.U.（一家于西班牙注册成立的公司，以下简称“TPIH”）签署《买卖协议》（以下简称“买卖协议”），中远海运港口西班牙以 2.0349 亿欧元（折合约 15.5673 亿元人民币，按协议签署日中国外汇交易中心受权公布的人民币汇率中间价换算，下同）的价格收购 TPIH 持有的 Noatum Port Holdings, S.L.U. [一家于西班牙注册成立的公司，以下简称“NPH”]51%股权的股份；由中远海运港口为中远海运港口西班牙履行买卖协议提供担保。同时，中远海运港口、中远海运港口西班牙、TPIH 及 NPH 订立《股东协议》（以下简称“股东协议”），待约定条件满足时，TPIH 有权要求中远海运港口西班牙收购其所持 NPH 的全部股份（买卖协议及股东协议项下的交易，合称“本次交易”）。详情请参阅《中远海控关于控股子公司收购西班牙 Noatum 港口公司股权的公告》，编号：临 2017-033。截至本报告披露日期，上述交易已完成。

## 七、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、经 2017 年 7 月 7 日召开的第五届董事会第三次会议及第五届监事会第二次会议审议通过，公司拟通过境外全资子公司 Faulkner Global Holdings Limited 与联合要约人上港集团 BVI 发展有限公司联合向香港联交所上市公司东方海外（国际）有限公司（股票代码：00316，以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的附条件的自愿性全面现金收购要约（以下简称“本次要约收购”）。本次要约收购的对价均将以现金支付，要约价格为每股 78.67 港元。

标的公司的控股股东 Fortune Crest Inc. 及 Gala Way Company Inc. 均于 2017 年 7 月 7 日与 Faulkner Global Holdings Limited、本公司及中国远洋海运签署了不可撤销承诺，承诺一旦要约作出并满足如下条件，Fortune Crest Inc. 及 Gala Way Company Inc. 自要约作出之日起 7 日内，将不可撤销地接受要约或促使要约被接受：（1）要约价格不低于每股 78.67 港元；（2）Faulkner Global Holdings Limited 在本次收购的先决条件获得满足或豁免之日起 7 天内发出正式要约，且上述先决条件满足或豁免不得晚于 2018 年 6 月 30 日。

本次要约收购旨在使公司紧抓中国“一带一路”倡议的历史机遇，通过对外并购重组做大做强，同时实现从“产品思维”到“用户思维”的转变，并以此促进公司商业模式的整体优化与创新，提高国际竞争实力，在投资和运营方面努力实现集装箱运输和码头业务的协同，最终增强公司盈利能力，为股东创造回报。本次要约收购预计在航线网络及运力布局优化、供应商相关成本优化、集装箱箱队整合、收益管理能力提升、运营标准化、低成本化等方面为公司集装箱及码头等业务带来明显的协同效应。本次要约收购将使公司掌握更全球化的资源，助力公司全球化战略，加速全球化布局，对集装箱运输业务来说，巩固全球化经营、一体化服务的集装箱运输服务网络；对码头业务来说，推进其全球化布局、优化码头组合，显著增强抗风险能力。

本次要约收购仅在先决条件获满足或豁免（如适用）后方会做出。公司通过于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中远海运控股股份有限公司重大资产购买书(草案)(修订稿)》及其摘要（修订稿）的“重大风险提示”章节，提示了本次要约收购的各项风险因素。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

本次要约收购详情，请见公司通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)于 2017 年 7 月 9 日、7 月 26 日、7 月 29 日披露的相关公告及其后于每月上旬披露的月度进展公告。

### 2、非公开发行 A 股股份

经公司第五届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2017 年第三次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会及 2017 年第一次 H 股类别股东大会批准，本公司拟向包括中远海运集团在内的不超过十名的特定投资者非公开发行不超过 2,043,254,870 股 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%且不低于公司发行时最近一期经审计的每股净资产，募集资金总额不超过 1,290,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于支付已在建集装箱船舶所需造船款。截至本报告披露日期，本次非公

开发行已获国务院国资委批准及获中国证监会受理，本公司已对中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（172638号）进行回复。

本次非公开发行尚需中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据中国证监会审核的进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。详情请见公司通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)于2017年10月30日、12月15日、12月18日、12月29日、2018年2月12日及2018年3月5日披露的相关公告。

## 八、积极履行社会责任的工作情况

### （一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

#### 1. 精准扶贫规划

根据各级政府精准扶贫工作的总体规划、全面部署和具体要求，积极配合地方政府开展定点扶贫工作。按照国家“五个一批”要求，结合中远海控行业优势，重点在产业扶贫、教育扶贫等方面推进定点扶贫工作，落实扶贫项目，安排扶贫资金，确保扶贫效果。

#### 2. 年度精准扶贫概要

认真学习中央单位定点扶贫工作会议精神，全面梳理近年来国家定点扶贫政策要求，深入贯彻国资委关于做好中央企业扶贫开发工作的要求，总结公司历年来定点扶贫工作成效，确定定点扶贫工作思路，明确工作原则，完善组织机构，明确工作职责，有效开展定点扶贫工作。

#### 3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：资金	463.13945
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	√ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	26.297
2.教育脱贫	
其中：2.1 资助贫困学生投入金额	20
2.2 资助贫困学生人数（人）	59
2.3 改善贫困地区教育资源投入金额	183
3.健康扶贫	
其中：3.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	75
4.生态保护扶贫	
其中：4.1 项目名称	√ 开展生态保护与建设 □ 建立生态保护补偿方式 □ 设立生态公益岗位 □ 其他
4.2 投入金额	12

指 标	数量及开展情况
5.社会扶贫	
其中：5.1 东西部扶贫协作投入金额	0
5.2 定点扶贫工作投入金额	146.84245

#### 4. 后续精准扶贫计划

进一步落实扶贫责任，明确扶贫资金拨付与使用、扶贫项目实施与监管等方面的责任、权利和义务，切实帮扶当地贫困群众真正从扶贫项目中受益；落实扶贫对象，确保建档立卡贫困户真正实现持续脱贫；落实扶贫项目，根据项目实施进度拨付资金，确保扶贫项目的实施，不断推动定点扶贫工作持续有效开展。

### (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

2017年，中远海控践行可持续发展理念，积极履行社会责任，树立积极正面的企业品牌和公众形象。在环境方面，履行联合国全球契约中对于保护环境的要求；在人权员工方面，按照《劳动法》、《禁止使用童工规定》、《妇女权益保障法》、《工会法》的规定建立了完善的劳动用工制度，通过《员工管理程序》和《机关人员招聘程序》等制度，全面履行全球契约和企业社会责任，坚决拥护《世界人权宣言》，严格遵守与人权有关的国际公约和权利，严禁使用童工歧视员工和强迫劳动的情况发生；企业对于社会的反馈，也是一个企业责任心的体现，在推进中远海控“全球化”的发展过程中，不仅注重经济效益的发展，对地方社会的回馈也是尽心尽责。公司在2017年度“金港股”评选中，荣获“最具社会责任上市公司”大奖。

本公司2017年度社会责任报告随同本年度报告同步披露，于2018年3月29日通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)和公司网站(www.chinacosco.com)刊发。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 重点排污单位之外的公司

√适用 □不适用

中远海控注重节能减排和环境保护工作，最大限度地减少对环境的污染和破坏，推进海运生态优先、绿色发展。追求绿色航行与打造低碳港口，注重承担企业社会责任，履行联合国全球契约中对于保护环境的要求。珍惜地球资源，将安全和环境保护视为企业经营中的一个重要组成部分，支持和参与生态保护活动，主动改善企业的环境保护系统。各下属子公司已导入ISO14001环境管理标准，建立和运行环境管理体系，并通过了第三方认证。同时，所有船公司均已导入ISM国际安全和防污染规则，建立了安全管理体系。

2017年，中远海控不断深化节能减排工作，密切关注国际公约在节能减排方面的新要求，建立和实施船舶能源管理体系，加速打造码头自动化电气化进程。在集运业务中，通过技术、运营和管理等节能手段，提高能源利用效率，控制氮氧化物、硫氧化物排放，建造绿色智能化船舶；在港口业务中，不遗余力打造低碳港口，加快打造全国第一个自动化码头厦门远洋码头；同时，扩大码头油改电，以及岸电改造等项目，降低码头能耗与排放，获得较好的经济效益和社会效益。中远海控十分重视海洋环境的保护，积极推广船舶压载水管理相关规定，最大程度降低航运过程中，将外来物种带入地方水域的情况发生。制订操作规定，明确操作流程，切实保证退岸回收的船舶垃圾和污水得到有效处理，减少船舶活动对海洋的污染，为航运业的可持续发展贡献一份力量。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	321,761
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	323,829
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
中国远洋运输有限公司	0	4,557,594,644	44.61	0	无		国有 法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	14,051,800	2,580,600,000	25.26	0	未知		其他
北京诚通金控投资有限公司	0	306,488,200	3.00	0	无		其他
武汉钢铁(集团)公司	0	250,000,000	2.45	0	无		其他
中国船舶工业集团公司	0	204,000,000	2.00	0	无		其他
中国证券金融股份有限公司	-36,909,070	152,908,408	1.50	0	无		其他
中国核工业集团公司	0	72,000,000	0.70	0	无		其他
全国社保基金四一四组合	53,543,169	56,230,985	0.55	0	无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	54,466,500	0.53	0	无		其他
全国社保基金四一二组合	25,300,400	25,300,400	0.25	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输有限公司	4,557,594,644	人民币普通股	4,557,594,644				
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,580,600,000	境外上市外资股	2,580,600,000				
北京诚通金控投资有限公司	306,488,200	人民币普通股	306,488,200				
武汉钢铁(集团)公司	250,000,000	人民币普通股	250,000,000				
中国船舶工业集团公司	204,000,000	人民币普通股	204,000,000				
中国证券金融股份有限公司	152,908,408	人民币普通股	152,908,408				
中国核工业集团公司	72,000,000	人民币普通股	72,000,000				
全国社保基金四一四组合	56,230,985	人民币普通股	56,230,985				
中央汇金资产管理有限责任公司	54,466,500	人民币普通股	54,466,500				
全国社保基金四一二组合	25,300,400	人民币普通股	25,300,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注:截至本报告期末,中国远洋运输有限公司通过其所属公司持有 87,635,000 股 H 股,占公司已发行 H 股的 3.40%,该数额包含在 HKSCC NOMINEES LIMITED 持股总数中。中国远洋运输有限公司及其所属公司合并持有本公司股份共计 45.47%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国远洋运输有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	1983年10月22日
主要经营业务	国际船舶运输；国际海运辅助业务；接受国内外货主订舱、程租、期租船舶业务；承办租赁、建造、买卖船舶、集装箱及其维修和备件制造业务；船舶代管业务；国内外与海运业务有关的船舶物资、备件、通讯服务；对经营船、货代理业务及海员外派业务企业的管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国际船舶运输、国际海运辅助业务以及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[注：北京市]产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海特（600428）50.94%；中远海运港口（1199HK）46.91%；中远海运国际（香港）（0517HK）66.12%；中远海运国际（新加坡）（COS SP）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA GA）51%； 主要参股：招商银行（600036,3968HK）6.46%；招商证券（600999,6099HK）6.25%等。
其他情况说明	无

#### 间接控股股东情况

##### 法人

名称	中国远洋海运集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	2016年2月5日
主要经营业务	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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海发（601866,2866HK）39.02%；中远海能（600026,1138HK）38.56%；中远海特（600428）50.94%；中远海科（002401）50.01%；中远海运港口（1199HK）46.91%；中远海运国际（香港）（0517HK）66.12%；中远海运国际（新加坡）（COS SP）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA GA）51%； 主要参股：中集集团（000039, 2039HK）22.77%；招商银行（600036,3968HK）9.97%；览海投资（600896）9.11%；招商证券（600999,6099HK）8.798%；上港集团（600018）15%；广州港（601228）7.92%等。
其他情况说明	无

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

控股股东中国远洋运输（集团）总公司（简称“中远集团”）经中国远洋海运集团有限公司批准，由全民所有制企业改制为国有一人有限责任公司，改制后名称为“中国远洋运输有限公司”，改制前中远集团的全部债权债务由改制后的中国远洋运输有限公司承继。有关变更事项已办理完成工商登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述事项未涉及公司控股股东的股权变更，对公司经营活动不构成影响。本次变更完成后，公司控股股东持股比例及实际控制人均未发生变化。

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	是否在公司关联方获取报酬
万敏	董事长	男	49	2016.01.20	2018.01.08	35,000	35,000			是
黄小文	副董事长	男	55	2016.05.24						是
许遵武	董事、总经理	男	60	2016.02.01	2018.03.02					否
王海民	董事	男	45	2016.12.16						否
	副总经理			2015.03.26	2018.03.02					否
	总经理			2018.03.02						否
马建华	董事、党委书记、副总经理	男	55	2016.10.17						否
张为	董事	男	44	2016.12.16						否
	副总经理			2016.04.28						否
冯波鸣	董事	男	48	2016.12.16						是
张炜	董事	男	51	2016.12.16						是
陈冬	董事	男	43	2016.12.16						是
杨良宜	独立董事	男	69	2014.05.20						否
吴大卫	独立董事	男	64	2017.05.25						否
周忠惠	独立董事	男	70	2017.05.25						否
张松声	独立董事	男	63	2017.05.25						是
顾建纲	独立董事	男	57	2017.05.25	2018.02.28					否
范徐丽泰	独立董事	女	72	2014.05.20	2017.05.25					是
邝志强	独立董事	男	68	2014.05.20	2017.05.25					否
鲍毅	独立董事	男	71	2014.05.20	2017.05.25					否
傅向阳	监事会主席	男	50	2014.05.20						是

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	是否在公司关联方获取报酬
郝文义	监事	男	55	2016.12.16						是
钱卫忠	监事	男	51	2016.10.31						否
方萌	监事	男	59	2016.10.31						否
孟焰	独立监事	男	62	2014.05.20						否
张建平	独立监事	男	52	2014.05.20						否
邱晋广	副总经理	男	55	2015.03.26		6,400	6,400			否
邓黄君	财务总监	男	56	2016.03.14						否
郭华伟	董事会秘书	男	52	2014.05.20						否
合计	/	/	/	/	/	41,400	41,400		/	/

注： 以上为所持 A 股股份情况；万敏先生持 H 股 2,500 股，张松声先生持 H 股 161,000 股，范徐丽泰博士持 H 股 10,000 股，鲍毅先生持 15,000 股（年内全部出售）。

姓名	报告期末实际获得报酬（万元）		
	基薪	绩效年薪	津贴
万敏	-	-	-
黄小文	-	-	-
许遵武	51.80	134.68	-
王海民	51.80	134.68	-
马建华	51.80	134.68	-
张为	518.33	-	12.00
冯波鸣	-	-	-
张炜	-	-	-
陈冬	-	-	-
杨良宜	-	-	48.20
张松声	-	-	28.31
顾建纲	-	-	21.39
周忠惠	-	-	10.44

姓名	报告期末实际获得报酬（万元）		
	基薪	绩效年薪	津贴
吴大卫	-	-	9.94
范徐丽泰	-	-	19.85
邝志强	-	-	20.85
鲍毅	-	-	19.15
傅向阳	-	-	-
郝文义	-	-	-
钱卫忠	51.80	134.68	-
方萌	308.49	-	12.00
孟焰	-	-	30.20
张建平	-	-	29.60
邱晋广	41.60	94.85	-
邓黄君	217.97	-	12.00
郭华伟	41.60	96.51	-
合计	1335.19	730.08	273.93

注：

1、根据公司高管层薪酬管理办法，企业负责人执行年薪制，年薪由基薪和绩效年薪、任务目标达成奖励等部分组成。其中，基薪为固定部分，绩效年薪与任务目标达成奖励为浮动部分，绩效年薪主要与年度考核评价结果挂钩；任务目标达成奖励由公司年度任务目标的完成情况确定；

2、张为副总经理、方萌监事、邓黄君财务总监仅在本公司附属公司中远海运港口领薪；

3、王海民总经理、钱卫忠监事仅在本公司附属公司中远海运集运领薪。2017年，中远海运集运全年实现归属母公司净利润 15.60 亿元人民币。根据 2017 年初签订的目标任务责任书及 2017 年度任务目标实际完成情况，王海民先生、钱卫忠先生分别作为中远海运集运总经理及党委书记、副总经理，分别领取任务目标达成奖励 143.52 万元人民币。

姓名	主要工作经历
万敏	万先生，49 岁，本公司非执行董事、董事长（于 2018 年 1 月离任）。万先生是中国远洋海运集团有限公司董事总经理、党组书记（于 2017 年 12 月离任）。万先生历任上海中远货运公司总经理助理，中远集装箱运输有限公司副总经理，中远美洲公司总裁，中远集装箱运输有限公司总经理，中国远洋运输（集团）总公司副总经理、党组成员、中国远洋海运集团有限公司董事总经理以及本公司非执行董事、董事长（2018 年 1 月离任）等职，具有 20 多年航运业经验，在集装箱运输管理以及企业运营管理等方面具有丰富经验。万先生毕业于上海交通大学工商管理专业，硕士，为工程师。
黄小	黄先生，55 岁，现任本公司副董事长兼执行董事。黄先生是中国远洋海运集团有限公司副总经理、党组成员，本公司于香港上市的全资附属公

姓名	主要工作经历
文	司中远海运港口有限公司的董事会主席及非执行董事、中远海运集装箱运输有限公司董事长、中远海运物流有限公司董事长，并为中远海运若干附属公司董事。黄小文先生于一九八一年参加工作，历任广州远洋运输公司集运部科长、中国远洋运输（集团）总公司中集总部箱运部部长、上海海兴轮船股份有限公司集装箱运输顾问、中海集运常务副总经理、董事总经理、党委副书记，并曾任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事长，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员等职，拥有三十余年航运业工作经历。黄小文先生毕业于中欧国际工商学院，获授高级工商管理硕士(EMBA) 学位，为高级工程师。
许遵武	许先生，60 岁，现任公司执行董事、总经理、党委副书记（2018 年 3 月 2 日辞任）、中远海运集装箱运输有限公司董事、中远海运港口有限公司董事。许先生历任广州远洋运输公司副总经理，中远散货运输有限公司副总经理，中远（香港）航运有限公司副总经理、董事总经理，中远（香港）集团有限公司副总裁兼中远（香港）航运董事总经理兼深圳远洋运输有限公司总经理、中远散货运输有限公司董事总经理、中远散货运输（集团）有限公司副董事长、董事总经理、中国远洋控股股份有限公司副总经理、代总经理等职。许先生拥有 30 多年航运业经验和丰富的企业经营管理经验。许先生毕业于上海海运学院远洋运输专业，高级经济师。
王海民	王先生，45 岁，现任本公司执行董事、总经理（于 2018 年 3 月 2 日起任职），中国远洋海运集团的职工董事，中远海运集装箱运输有限公司董事总经理及党委副书记，中远海运港口董事，本公司控股子公司上海泛亚航运有限公司董事长。王先生曾任中远集运企划部规划合作处处长、企业策划部副总经理及战略发展部总经理，中远集团运输部总经理、中远海运港口的副总经理（主持工作）、中远集运副总经理（主持工作）、总经理及本公司副总经理等职。王先生拥有 20 多年航运企业经营管理经验，在集装箱运输、码头运营、企业经营管理等方面具有丰富的经验。王先生毕业于复旦大学获工商管理硕士学位，为工程师。
马建华	马先生，55 岁，现任本公司非执行董事、党委书记、副总经理。其曾任中国交通部人事劳动司副处长、办公厅调研员，深圳海事局党组副书记、纪检组长，中共重庆市委办公厅副主任、副秘书长，中国远洋物流有限公司党委书记、副总经理，中远造船工业公司党委书记、副总经理等职。马先生在交通运输与物流管理、人力资源管理、现代企业治理等方面具有丰富的经验。马先生毕业于中央党校经济管理专业，为高级工程师。
张为	张先生，44 岁，现任本公司执行董事、副总经理。张先生二零一六年四月起任中远海运港口董事会副主席兼执行董事、总经理。张先生曾任中远集运美洲贸易区常务副总经理、中远集运美国分部副总经理、中远集运战略发展部总经理、中远集团／中国远洋运输部总经理、运营管理部总经理及整合管理办公室常务副主任等职。张先生拥有 20 多年航运企业工作经验，在集装箱运输、战略研究和企业经营管理等方面具有丰富的经验。张先生毕业于复旦大学获管理硕士学位，为工程师。
冯波鸣	冯先生，48 岁，现任本公司非执行董事、中国远洋海运集团战略与企业管理本部总经理，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、中远海运港口有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运散货运输有限公司、中远海运金融控股有限公司、比雷埃夫斯港务局有限公司董事。冯先生曾任中远集运贸易保障部商务部经理、中远集运香港 MERCURY 公司总经理、中远控股（香港）经营管理部总经理、武汉中远国际货运有限公司／武汉中远物流有限公司总经理、中远／本公司战略管理实施办公室主任等职。冯先生拥有 20 多年航运企业工作经验，在企业战略管理、商务管理、集装箱运输管理方面具有丰富的经验。冯先生毕业于香港大学获工商管理专业硕士学位，为经济师。
张炜	张先生，51 岁，现任本公司非执行董事、中国远洋海运集团运营管理本部总经理、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运港口有限公司、中远海运特种运输股份有限公司以及中远海运散货运输有限公司董事、中远海运集装箱运输有限公司董事。张先生曾任中远集运亚太贸易区副总经理兼澳新经营部经理、中远集运欧洲贸易区副总经理、中远集运企业信息发展部副总经理、佛罗伦货箱控股有限公司副总经理、比雷埃夫斯集装箱码头有限公司执行副总裁等职。张先生拥有近 30 年航运企业工作经验，在集装箱运输营销管理、码头运营管理方面具有丰富的经验。

姓名	主要工作经历
	张先生毕业于上海海运学院获工商管理硕士学位，为工程师。
陈冬	陈先生，43岁，现任本公司非执行董事、中国远洋海运集团财务管理本部总经理，中远海运的附属公司中远海运发展股份有限公司、中远海运港口有限公司、中远海运特种运输股份有限公司以及中远海运散货运输有限公司董事。陈先生曾任中国海运计财部风险控制处副处长、中国海运计财部财务处副处长、中国海运财税管理室高级经理、中海集团财务金融部总经理助理和中国海运财务金融部副总经理等职。陈先生拥有近20年航运企业工作经验，在风险控制、税务管理、财务金融方面具有丰富的经验。陈先生毕业于上海财经大学获经济学硕士学位，为高级会计师。
杨良宜	杨先生，69岁，现任公司独立非执行董事。杨先生是国际商事、海事仲裁员，现任波罗的海国际航运公会文件委员会副主席，香港国际仲裁中心名誉主席，香港城市大学兼职法学教授。曾任香港国际仲裁中心主席，亚太地区仲裁组织主席、国际商会香港代表；大连海事大学、上海海事大学等国内十余所海事、政法大学的客座教授。杨先生在处理国际海商海事案件方面具有丰富的经验，长期关心和致力于中国内地法学院的海商法海事法教学研究，为国内法学教育紧密接触国际商事法律动态、培养大批精通英美海商法律实务人才做出了巨大贡献。
吴大卫	吴先生，64岁，现任公司独立非执行董事。吴先生曾先后任华能上海石洞口第二电厂副厂长，华能国际电力开发公司上海分公司副经理主持工作，华能上海石洞口第二电厂厂长，华能国际电力股份有限公司副总经理、党组成员、董事，华能威海电厂、辛店电厂、日照电厂、新华电厂董事长，上海时代航运有限公司党委书记、董事，中国华能集团公司副总工程师兼集团公司华东分公司总经理、党组书记，华能国际电力开发公司总经理、主持党组工作的党组副书记，中国华能集团公司总经济师，华能上海燃机发电有限公司董事长、华能国际电力开发公司董事。吴先生具有20多年企业管理经验，及丰富的上市公司治理经验，先后就读中欧国际工商学院、长江商学院，并取得高级管理人员工商管理硕士学位，为研究员级高级工程师。吴先生目前还担任上市公司金利华电（股票代码300069）独立董事。
周忠惠	周先生，70岁，现任公司独立非执行董事。曾任上海财经大学会计系讲师、副教授、教授、英国兰开斯大学国际会计研究中心作访问研究员、香港鑫隆有限公司财务总监，历任普华永道中天会计师事务所总经理、主任会计师、资深合伙人、中国证监会首席会计师、中国证监会国际顾问委员会委员、中国注册会计师协会审计准则委员会委员会委员，曾任吉祥航空独立董事。周忠惠先生同时担任中国太平洋保险(集团)股份有限公司独立非执行董事、上海复旦张江生物股份有限公司独立非执行董事、顺丰控股股份有限公司独立非执行董事，2015年6月起任上海东方明珠新媒体股份有限公司外部监事。周先生是中国评估师协会咨询委员会委员，会计学博士，注册会计师。
张松声	张先生，63岁，现任公司独立非执行董事。张先生是新加坡太平船务集团董事总经理、香港胜狮货柜企业有限公司总裁兼首席行政总监。张先生现任新加坡工商联合总会主席、新加坡中华总商会荣誉会长、新加坡未来经济委员会成员，并出任未来企业能力与创新小组委员会联合主席、亚太经合组织（APEC）工商咨询理事会成员、中国新加坡（重庆）战略性互联互通示范项目联合实施委员会行业顾问、中远海运能源运输股份有限公司独立董事。曾经担任新加坡船务工会会长、新加坡海事基金董事长及劳埃德船级社亚洲船东委员会主席，兼任新加坡海事及港务管理局、标准保赔协会及联运互保协会的董事、中远海运控股股份有限公司（本公司）独立非执行董事。张先生具有丰富的航运企业、上市公司治理经验。张先生毕业于英国格拉斯哥大学，获船舶设计及海事工程一等荣誉学位。
顾建纲	顾先生，57岁，现任公司独立非执行董事（于2018年2月28日辞任）。顾先生现任香港泰昌祥集团（TCC Group）主席兼总裁，在其从事航运事业的逾三十年间，致力为泰昌祥建立一个强健而声誉卓越的船队管理。顾先生是浙江省政协委员，同时还担任了国际油轮独立船东协会亚洲分会会长、英国布列塔尼亚保赔协会委员会执行委员、美国船级社、法国船级社技术委员会委员、香港海运协会荣誉主席等多个社会职务；曾任国际海运联盟（ISF）理事、香港船东会船员资源小组主席、美国船级社（ABS）执行委员、香港船东会主席等社会职务。顾先生具有丰富的

姓名	主要工作经历
	企业管理、船队经营、船舶技术和船员管理经验。顾先生 1983 年毕业于美国圣地亚哥大学。
傅向阳	傅先生，50 岁，现任公司监事、监事会主席。傅先生是中国远洋海运集团有限公司董事会秘书（2016 年起任职）。曾任上海远洋干部部副部长，中远集运人事部副总经理，上远实业副总经理（主持工作），中远总公司组织部副部长、人力资源部副总经理、党组工作部部长、直属党委副书记、团委书记，中国远洋企业文化部部长、2011 年 10 月起任中远集团公司董事、工会主席等职。傅先生具有 20 多年的航运业经验，企业管理经验丰富。
郝文义	郝先生，55 岁，现任本公司监事，中远海运监事、党组纪检组副组长、监察审计本部部长，中远海运发展有限公司、中远海运特种运输股份有限公司、中远海运重工有限公司监事。郝先生曾任中央纪委监察部监察综合室综合处副处长、办公室主任和部长办公室主任，中国海运党组纪检组副组长、监察审计部部长、海外企业纪工委书记等职。郝先生具有 20 多年纪检监察工作经验，并荣获国家人事部个人二等功、中央纪委监察部集体二等功。郝先生毕业于北京市委党校硕士研究生班经济专业，为高级政工师。
钱卫忠	钱先生，51 岁，现任本公司职工监事，中远海运集装箱运输有限公司党委书记、副总经理、董事。曾任中海船务代理有限公司总经理、党委委员，中国海运（北美）控股有限公司副总裁，中国海运（北美）代理有限公司洛杉矶公司总经理，中海集装箱运输股份有限公司党委书记、副总经理等职（曾任职公司均为中海集团下属公司）。钱先生具有近 30 年航运业经验，企业管理经验丰富。钱先生毕业于上海海事大学交通运输规划与管理专业，硕士，经济师。
方萌	方先生，59 岁，现任本公司职工监事，中远海运港口有限公司党委书记、执行董事、董事副总经理。曾任中海集团企管部副部长，中海集团国际贸易有限公司总经理、党委委员，中海码头发展有限公司总经理、党委书记，中海港口发展有限公司总经理、党委书记等职。方先生拥有 30 多年航运业经验，具有丰富的船舶管理、码头运营、企业经营经验。方先生 1982 年 2 月毕业于上海交通大学船舶工程专业；1995 年 4 月毕业于“上海大学/美国旧金山联合举办的《高级经理(EMBA)硕士研究生班》”，高级工程师。
孟焰	孟先生，62 岁，现任公司独立监事。孟先生 1982 年起任职于中央财经大学，曾任会计系副主任、主任、会计学院院长，现任会计学院教授、博士生导师，兼任中国会计学会常务理事、中国金融会计学会常务理事，教育部高等学校工商管理类学科专业教学指导委员会委员、全国会计硕士专业学位教育指导委员会委员。孟先生毕业于财政部财政科学研究所，经济学（会计学）博士，自 1997 年起享受国务院政府特殊津贴，1993 年被评为全国优秀教师，2011 年获教育部高等学校国家级教学名师奖。
张建平	张先生，52 岁，现任公司独立监事、对外经济贸易大学国际商学院教授、对外经济贸易大学资本市场和投融资研究中心主任。曾任对外经济贸易大学国际商学院教研室主任、系主任、副院长等职，目前兼任湖南华菱钢铁股份有限公司、北京清新环境技术股份有限公司独立董事。张先生毕业于对外经济贸易大学跨国经营管理专业，博士研究生。
邱晋广	邱先生，55 岁，现任本公司副总经理。邱先生曾任中远美洲公司企划部总经理兼码头公司总经理，中远（集团）总公司运输部物流处副处长（主持工作）、物流业务管理室经理，中远太平洋有限公司战略发展部总经理、中远太平洋总经理助理、副总经理、董事会副主席、董事总经理等职。邱先生拥有 30 多年航运业工作经验，在企业管理、码头运营、战略研究等方面具有丰富的经验。邱先生毕业于美国加州大学洛杉矶分校工商管理专业，经济师。
邓黄君	邓先生，56 岁，现任本公司财务总监（2016 年起任职），非全资附属公司中远海运港口有限公司董事兼副总经理（2015 年起任职），本公司全资子公司中国远洋（香港）有限公司副董事长。曾任本公司附属公司上海远洋运输公司财务处成本科科长、中远集装箱运输有限公司财务部副经理、中远集运财务部结算处处长、副总经理和总经理及中远集运总会计师。邓先生毕业于上海海运学院水运财会专业，为高级会计师。

姓名	主要工作经历
郭华伟	郭先生，52岁，现任本公司董事会秘书。郭先生曾任中远总公司管理部体改处副处长（主持工作）、资本运营部副总经理、资本运营部副总经理（主持工作），中远投资（新加坡）投资者关系部总经理、战略发展部总经理等职。郭先生拥有丰富的航运业和资本运营工作经验。郭先生毕业于北方交通大学运输经济学专业，博士研究生，高级经济师。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
万敏	中国远洋海运集团有限公司	董事、总经理	2016.01	2018.01
	中波轮船股份有限公司	管委会中方主任委员	2016.03	
	中坦联合海运公司	董事长	2016.03	
黄小文	中国远洋海运集团有限公司	副总经理	2016.01	
	中远海运集装箱运输有限公司	董事长	2016.03	
	中海国际船舶管理有限公司	董事长	2016.07	2017.07
	中远海运港口有限公司	董事长	2016.03	
	中远海运物流有限公司	董事长	2016.12	2017.07
	中远海运（东南亚）控股有限公司	董事长	2016.03	
冯波鸣	中国远洋海运集团有限公司	战略与企业管理本部总经理	2016.02	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016.08	
	中远海运发展股份有限公司	董事	2016.06	
	中远海运能源运输股份有限公司	董事	2016.09	
	中远海运（香港）有限公司	董事	2016.03	
	中远海运物流有限公司	董事	2016.11	

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	中远海运金融控股有限公司	董事	2016.03	
	中远海运港口有限公司	董事	2016.10	
	比雷埃夫斯港务局有限公司 (PPA)	董事	2016.06	
	中远海运 (北美) 有限公司	董事	2017.03	
	中远海运 (欧洲) 有限公司	董事	2017.03	
张炜	中国远洋海运集团有限公司	运营管理本部总经理	2017.03	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016.08	
	中远海运能源运输股份有限公司	董事	2016.09	
	中远海运港口有限公司	董事	2016.10	
	中远海运特种运输股份有限公司	董事	2016.10	
	中远海运集装箱运输有限公司	董事	2016.11	
陈冬	中国远洋海运集团有限公司	财务管理本部总经理	2016.09	
	中远海运港口有限公司	董事	2016.10	
	中远海运发展股份有限公司	董事	2016.09	
	中远海运特种运输股份有限公司	董事	2016.10	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016.08	
	中远海运 (香港) 有限公司	董事	2016.07	
郝文义	中国远洋海运集团有限公司	监察审计部主任/党组纪检组工作部部长	2016.01	
	中国远洋海运集团有限公司	党组纪检组副组长	2016.08	
	中国远洋海运集团有限公司	监事	2016.04	
	中远海运发展股份有限公司	监事	2016.06	
	中远海运特种运输有限公司	监事	2016.10	
	中远海运重工有限公司	监事	2016.12	
王海民	中远海运集团有限公司	职工董事	2016.02	
钱卫忠	中远海运集装箱运输有限公司	董事、党委书记、副总经理	2016.03	
方萌	中远海运港口有限公司	董事、党委书记、副总经理	2016.04	
邓黄君	中远海运港口有限公司	董事、副总经理	2015.10	
	中国远洋 (香港) 有限公司	副董事长	2017.07	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
万敏	渤海银行股份有限公司	董事	2016.04	
黄小文	中国船舶燃料有限责任公司	董事长	2017.07	
黄小文	中国液化天然气运输（控股）有限公司	董事长	2017.07	
黄小文	远利船务有限公司	副董事长	2017.07	
黄小文	苏州工业园区股份有限公司	副董事长	2016.03	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬的决策程序详见本年报“第九节公司治理：七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况”部分。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬的决策依据详见本年报“第九节公司治理：七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况”部分。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事薪金按照董事、监事的服务合同的约定标准发放薪金。高级管理人员实行年薪制，年薪与经营业绩及个人年度考核情况等密切相关，发放金额按照董事会通过的《中远海运控股股份有限公司企业负责人薪酬管理办法》确定。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2.626.24(万元)

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
万敏	非执行董事、董事长	选举	换届，股东大会、董事会选举
黄小文	执行董事、副董事长	选举	换届，股东大会、董事会选举
许遵武	执行董事、总经理	选举	换届，股东大会选举，董事会聘任
王海民	执行董事、副总经理	选举	换届，股东大会选举，董事会聘任
马建华	非执行董事、副总经理	选举	换届，股东大会选举，董事会聘任

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张为	执行董事、副总经理	选举	换届，股东大会选举，董事会聘任
冯波鸣	非执行董事	选举	换届，股东大会选举
张炜	非执行董事	选举	换届，股东大会选举
陈冬	非执行董事	选举	换届，股东大会选举
杨良宜	独立非执行董事	选举	换届，股东大会选举
吴大卫	独立非执行董事	选举	换届，股东大会选举
周忠惠	独立非执行董事	选举	换届，股东大会选举
张松声	独立非执行董事	选举	换届，股东大会选举
顾建纲	独立非执行董事	选举	换届，股东大会选举
范徐丽泰	独立非执行董事	离任	到期离任
邝志强	独立非执行董事	离任	到期离任
鲍毅	独立非执行董事	离任	到期离任
傅向阳	监事会主席	选举	换届，股东大会选举
郝文义	监事	选举	换届，股东大会选举
钱卫忠	监事	选举	换届，职代会选举
方萌	监事	选举	换届，职代会选举
孟焰	独立监事	选举	换届，股东大会选举
张建平	独立监事	选举	换届，股东大会选举
邱晋广	副总经理	聘任	换届，董事会聘任
邓黄君	财务总监	聘任	换届，董事会聘任
郭华伟	董事会秘书	聘任	换届，董事会聘任
万敏	非执行董事	离任	工作岗位变动的原因为
顾建纲	独立非执行董事	离任	工作精力和个人时间安排原因
许遵武	执行董事、总经理	离任	因已到达国家法定退休年龄
王海民	执行董事兼任总经理	聘任	董事会聘任

### 1、董事会的任命及变动情况

2017年3月30日，公司召开第四届董事会第三十四次会，提名继续委任万敏先生为公司第五届董事会非执行董事候选人及推荐其为公司第五届董事会董事长候选人，继续委任黄小文先生为公司第五届董事会执行董事候选人及推荐其为公司第五届董事会副董事长候选人，继续委任许遵武先生、王海民先生、张为先生为公司第五届董事会执行董事候选人，继续委任马建华先生、冯波鸣先生、张炜先生、陈冬先生为公司第五届董事会非执行董事候

选人，继续委任杨良宜先生为公司第五届董事会独立非执行董事候选人，委任吴大卫先生、周忠惠先生、张松声先生为公司第五届董事会独立非执行董事候选人；同意将上述议案提交公司 2016 年年度股东大会审议。

2017 年 4 月 5 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议，提名委任顾建纲先生为公司第五届董事会独立非执行董事候选人，同意将上述议案提交公司 2016 年年度股东大会审议。

2017 年 5 月 25 日，公司召开 2016 年年度股东大会，选举万敏先生、黄小文先生、许遵武先生、王海民先生、张为先生为公司第五届董事会执行董事，选举马建华先生、冯波鸣先生、张炜先生、陈冬先生为公司第五届董事会非执行董事，选举杨良宜先生、吴大卫先生、周忠惠先生、张松声先生、顾建纲先生为公司第五届董事会独立非执行董事。

2017 年 5 月 25 日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举万敏先生为公司第五届董事会董事长，黄小文先生为第五届董事会副董事长。

### 2、监事的任命及变动情况

2017 年 3 月 30 日，公司召开第四届监事会第十四次会议，提名继续委任傅向阳先生、郝文义先生为公司第五届监事会股东代表监事候选人，继续委任孟焰先生、张建平先生为公司第五届监事会独立监事候选人；同意将该项预案提交公司 2016 年年度股东大会审议。

2017 年 5 月 23 日，公司职工代表大会选举通过，继续委任钱卫忠先生、方萌先生为公司第五届监事会职工代表监事，自 2017 年 5 月 25 日生效。

2017 年 5 月 25 日，公司召开 2016 年年度股东大会，选举傅向阳先生、郝文义先生为公司第五届监事会股东代表监事，孟焰先生、张建平先生为公司独立监事。

2017 年 5 月 25 日，公司召开第五届监事会第一次会议，选举傅向阳先生为第五届监事会主席。

### 3、高级管理人员的聘任及变动情况

2017年5月25日，公司召开第五届董事会第一次会议，继续聘任许遵武先生担任公司总经理，继续聘任马建华先生、王海民先生、邱晋广先生、张为先生担任公司副总经理，继续聘任邓黄君先生担任公司财务总监，继续聘任郭华伟先生担任公司董事会秘书。

### 4、报告期后董事、高级管理人员的变动情况

(1) 万敏先生因工作变动的原因为，自2018年1月8日起辞任公司非执行董事、董事长及在董事会专门委员会的职务。

(2) 顾建纲先生因工作精力和个人时间安排原因，自2018年2月28日起辞任公司独立董事及公司董事会风险控制委员会委员职务。

(3) 许遵武先生因其已到达国家法定退休年龄，自愿辞去公司执行董事、总经理及在公司董事会专门委员会的职务，自2018年3月2日起生效。

(4) 公司第五届董事会第八次会议一致通过决议，聘请执行董事王海民先生兼任公司总经理，自2018年3月2日起生效。

上述“报告期后董事、高级管理人员的变动情况”，详见公司分别于 2018 年 1 月 8 日、2 月 28 日、3 月 2 日通过上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的有关公告。

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	32
主要子公司在职员工的数量	21,577
在职员工的数量合计	21,609
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8,929
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,947
销售人员	5,792
技术人员	1,005
财务人员	1,683
行政人员	1,804
其他人员	7,378
合计	21,609
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专及以下	5,187
大专	6,129
本科	8,819
硕士及以上	1,474
合计	21,609

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为使全体员工共享企业发展成果，我公司结合企业实际和内外部环境，不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度，以满足企业自身的经营发展和人才队伍建设需要。

同时，我公司严格遵守国家相关法律法规，切实保障弱势劳动群体的基本合法权益。境内企业方面，我公司按照不低于所在省市标准的原则，制定了员工最低工资标准，所有员工参加了养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险社会统筹，建立了住房公积金制度。境外企业方面，严格遵守驻在国或地区的薪酬有关法律法规和政策。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

围绕企业中心工作和改革发展稳定大局，坚持以人为本，增强教育培训工作的系统性、针对性和有效性，加快推进教育培训工作的改革创新，不断提高教育培训的科学化水平，为企业健康稳定可持续发展提供保障。2017年的培训工作主要从以下两方面开展：一是抓好重点岗位、关键领域人员培训，统筹开展好各级各类人员培训。二是不断创新改进培训工作的体制机制，进一步提高培训工作的科学化水平。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	601,961,452.72
-------------	----------------

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，不断完善公司治理，提升规范运作水平。公司结合改革发展现状，对《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《董事会薪酬委员会工作细则》、《董事会风险控制委员会议事规则》、《董事会提名委员会工作细则》等公司治理规章制度进行修订，注重发挥董事会及专业委员会作用，确保股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以充分履行，维护股东和公司利益。

报告期内，公司按照最佳治理标准，做好内部治理，通过健全公司治理结构，推进合规管理长效机制建设，规范“三会运作”，提升运作效率；通过搭建沟通平台机制，建立协同配合的工作流程和运行机制，提高各项工作的计划性和前瞻性；通过内控管理体系建设，完善内控制度和风险管理流程，清晰主体责任，明确管理责任，做到职责分清、措施到位；通过加强任职培训、监管法规推送、权益信息管理、定期信息报告、现场调研考察、发挥独立董事及中介机构作用等多种措施，有效促进了董监高履职尽责。

报告期内，公司严格执行两地上市规则，通过优化内部工作流程、理顺重点决策事项审批程序、聚公司治理关键环节等多措并举，确保了依法合规运作，公司治理水平稳步提升。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 25 日	2017-027	2017 年 5 月 26 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 6 月 20 日	2017-035	2017 年 6 月 21 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 10 月 16 日	2017-063	2017 年 10 月 17 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 12 月 18 日	2017-084	2017 年 12 月 19 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
万敏	否	12	7	5	0	0	否	4
黄小文	否	12	7	5	0	0	否	4
许遵武	否	12	7	5	0	0	否	4
马建华	否	12	7	5	0	0	否	4
王海民	否	12	7	5	0	0	否	4
张为	否	12	7	5	0	0	否	4
冯波鸣	否	12	7	5	0	0	否	4
张炜	否	12	6	5	1	0	否	4

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈冬	否	12	7	5	0	0	否	4
杨良宜	是	12	7	5	0	0	否	4
吴大卫	是	7	3	3	1	0	否	3
周忠惠	是	7	4	3	0	0	否	3
张松声	是	7	4	3	0	0	否	3
顾建纲	是	7	3	2	1	1	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

##### 战略发展委员会

战略发展委员会高度重视中远海控发展战略的实施进展，以电话沟通等多种形式，关注、指导和督促中远海控及下属中远海运集运、中远海运港口完善相关举措思路，并推进战略落实。期内，公司未召开专题会议。

##### 审核委员会

2017年，公司董事会审核委员会共召开了4次会议，审议并通过了中远海控各期财务状况汇报、会计政策调整变更、境内外会计师事务所聘任、持续性关联交易等议题。审核委员会肯定了中远海控2017年取得的成绩，认为除了外界航运价格上升的影响外，集运业务量上升和成本的有效控制，也是公司2017年业绩大幅提升的主要因素。委员会认为，自有现金和公司持续生成增长的现金流的能力是有限的，所以提请管理层需要考虑如何运用上市公司的融资平台；此外，鉴于航运业特点，更加全面的现金预算及管理，可以反映公司在筹措资金、应对未来现金需要等方面的预算管理水平和提高投资者的信心。

##### 薪酬委员会

2017年，公司董事会薪酬委员会共召开1次会议，审议了中远海控高管层2016年度考核情况等议题，并根据绩效考核结果和公司薪酬管理制度，对公司高管2017年度薪酬情况进行了审核，认为公司高管层的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定，相关决策程序合法有效。

##### 提名委员会

2017年，公司董事会提名委员会共召开1次会议，审议了中远海控第五届董事会董事候选人的提名情况。继续提名万敏先生为公司第五届董事会非执行董事候选人及推荐其为公司第五届董事会董事长候选人，提名黄小文先生为公司第五届董事会执行董事候选人及推荐其为公司第五届董事会副董事长候选人，继续提名许遵武先生、王海民先生、张为先生为公司第五届董事会执行董事候选人，继续提名马建华先生、冯波鸣先生、张炜先生、陈冬先生为公司第五届董事会非执行董事候选人，继续提名杨良宜先生为公司第五届董事会独立非执行董事候选人，提名吴大卫先生、周忠惠先生、张松声先生、顾建纲先生为公司第五届董事会独立非执行董事候选人。

### 风险控制委员会

2017 年，公司董事会风险控制委员会共召开了 1 次会议，审议了《中远海运控股 2016 年度内部控制评价报告》，委员会认为 2016 年度的评价结果能够满足五部委相关要求，也符合中远海运控股实际情况，同意此报告随财务年报发布。

### 五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

根据《中远海运控股股份有限公司企业负责人薪酬管理办法》（经公司第五届董事会薪酬委员会和董事会审议通过），公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员实行年薪制，年薪由基薪和绩效年薪、任务目标达成奖励等部分组成。其中，绩效年薪与企业考核情况、高管个人考核情况挂钩，最终由薪酬委员会研究审议后，提交公司董事会确定；任务达成奖励由公司年度任务目标的完成情况确定。

为了适应发展战略需要，根据国内法律、法规规定，借鉴国际通行做法，并结合公司实际，经本公司 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，本公司实施了股票增值权计划，即以“虚拟股票期权”形式，向高级管理人员授予一定数量的“虚拟股票期权”。被授予人可以在规定时间内获得与“虚拟股票期权”对应数量的实际股票股价上升所带来的收益，但被授予人不拥有这些股票的所有权。在无特别批准情况下，授出股票增值权总量不超过发行在外的 H 股股票的 10%，每年授予一次，首次授予原则上不超过发行在外的 H 股股票的 1%。

本计划的适用范围由公司董事会决定，具体为董事、监事、公司高级管理人员，包括：总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等以及董事会批准的其他人员。除非本计划规定的提前终止条件出现，每次授予的股票增值权有效期为十年，其中限制期为 2 年（即被授予人自授予日起两年内不得行权），自授予日起的第三年、第四年、第五年和第六年，行权的比例累计分别不超过授予该被授予人股票增值权的 25%、50%、75%和 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元、3.588 港元和 9.540 港元。报告期内，本公司无任何股权增值权行权情况，同时也未授出新一期的股票增值权。该计划授予的股票增值权已于 2017 年 6 月 5 日全部失效。

为更好地发挥新集团整合协同效应，进一步完善高层管理人员的长期激励和约束机制，建立健全经营风险控制机制，充分调动公司员工的积极性、责任感和使命感，公司正在研究制订新一期的、与发展战略相匹配的、具有吸引力和竞争力的长期激励机制。公司会根据《公司法》等相关法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定，第一时间对外披露新的股权激励方案制订进度。

### 六、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织内部控制审计报告的相关情况说明、是否披露内部控制审计报告等内容领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

公司 2017 年度内部控制自我评价：

1.公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2.内部控制评价工作情况：公司按照总部抽样评价和各单位自我评价相结合的方式完成了年度内控自我评价工作，纳入评价的单位属于总部抽样评价，所有其他单位均按照总部要求，完成了自我评价，故从总体来看，评价范围涵盖了上市主体范围内的大多数单位。纳入评价的主要业务和事项包括治理结构、组织机构、发展战略、内部审计、内部监督、企业文化、风险管理、信

息与沟通、资产管理、投资管理、资金管理、采购管理、关联交易、货代业务管理（含外贸和内贸）、船代业务管理、集装箱管理、营销管理、法律事务管理、生产运营管理、合同管理、全面预算管理、财务报告管理、人力资源管理、信息系统管理、内部制度管理等方面。

3.内部控制缺陷及整改情况：公司上年一度内部控制缺陷均已完成整改。本年度内部控制运行情况良好，下一年度将继续加强内部控制日常监督和年度评价，保证内部控制有效性，并通过内部控制体系建设、内控评价等工作，促进公司管理水平的持续提升。

公司 2017 年度内部控制自我评价报告于 2018 年 3 月 29 日通过上海证券交易所网站和公司网站刊发。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 七、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

按照内部控制审计指引等相关规定要求，中远海控聘请瑞华会计师事务所对中远海控内部控制进行了审计，并出具了中远海控内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见本公司于 2018 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站发布的报告。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:美元

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所
COSCO Finance(2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年		04584	2012/12/4	2022/12/3	10.00	4	年息等分后每半年付一次，分别于每年 6 月 3 日和 12 月 3 日支付，并应于 2022 年 12 月 3 日赎回债券	香港交易所
COSCO Pacific Finance Guaranteed Note		5900	2013/1/31	2023/1/31	3.00	4.375	一年两次付息,到期还本	香港交易所

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

对于以上公司债券，本集团均按时付息，未发生违约情况。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	办公地址	L30 HSBC Main Building, 1 Queen's Road Central, Hong Kong
	联系人	Yeung Chi Fai
	联系电话	(852) 2822 4427
债券受托管理人	名称	Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch
	办公地址	Level 52, International Commerce Centre, 1 Austin Road West, Kowloon, Hong Kong
	联系人	Ivy Fung
	联系电话	(852) 2203 7887

资信评级机构	名称	Moody's Investors Service Hong Kong Ltd
	办公地址	24/F One Pacific Place 88 Queensway, Admiralty, Hong Kong

其他说明:

适用 不适用

**COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:**

债券受托管理人: The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited

资信评级机构: Moody's Investors Service Hong Kong Ltd

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

债券受托管理人: Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch

资信评级机构: 无

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

**COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:**

债券募集资金在境外拆借给本集团境外子公司使用, 主要用于公司生产经营活动, 包括但不限于补充流动资金、偿还银行贷款及固定资产支出等。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

用于扩大公司码头业务及集装箱租赁业务的股本出资、归还公司现有债务以及其他一般性企业用途。

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

**COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:**

评级公司信息如下:

单位名称: Moody's Investors Service Hong Kong Ltd。

住址: 24/F One Pacific Place 88 Queensway, Admiralty, Hong Kong, China。

联系人: Kan Leung

联系电话: (852) 3758-1419。

评级结果: A1。

评级结果查询网址: [www.moodys.com](http://www.moodys.com)。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

不评级。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

**COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:**

报告期内, 公司债券增信机制未发生变更, 依然由中国银行北京分行开具人民币跨境备用信用证保函。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

报告期内, 公司债券增信机制未发生变更, 依然由中远海运港口公司给予信用担保。

### 六、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

**COSCO Finance (2011) Ltd. 4.00%信用增强债券 2022 年:**

报告期内, 汇丰银行作为债券受托管理人按照债务托管理协议尽职维护债券持有人利益。

**COSCO Pacific Finance Guaranteed Note:**

报告期内, 德意志银行作为债券受托管理人按照债务托管理协议尽职维护债券持有人利益。

## 七、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2017 年	2016 年	本期比上年同 期增减 (%)	变动 原因
息税折旧摊销前利润	10,033,416,400.51	-3,885,658,053.83		
流动比率	0.91	1.35	-33.03	
速动比率	0.81	1.23	-33.97	
资产负债率 (%)	67.18	68.62	-1.44	
EBITDA 全部债务比	0.1595	-0.0682	-	
利息保障倍数	3.56	-3.12	-	
现金利息保障倍数	5.28	1.88	181.12	
EBITDA 利息保障倍数	4.65	-1.84	-	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

## 八、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

目前本集团存续的两期中票均按时付息，未发生违约情况。

## 九、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团协议授信额度规模为 720.31 亿元，已使用授信额度 375.71 亿元，未使用授信额度 344.60 亿元。本集团高度关注融资规模扩大带来的潜在风险，加强对所属公司债务规模及资产负债率的监控，按期足额偿还银行贷款。

## 十、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团严格按照债券募集说明书中约定的资产使用范围使用募集资金。

## 十一、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

报告期内公司已发生的重大事项对本集团偿债能力没有影响。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

瑞华审字[2018]02170039 号

中远海运控股股份有限公司：

#### 一、审计意见

我们审计了中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海控 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）重要的股权交易事项

##### 1、事项描述

中远海控下属子公司中远海运港口有限公司（以下简称“中远海运港口”）本年进行了一系列的股权交易，其中重大的如下：

（1）中远海控下属子公司中远海运港口在本年实施青岛港国际股份有限公司（以下简称“青岛港国际”）的股权交易，产生的投资收益金额较大，对当期损益影响重大。

中远海运港口的全资子公司上海中海码头发展有限公司（以下简称“上海中海码头”）与青岛港国际于 2017 年 1 月 20 日签订《发行内资股股份及购买资产协议》，认购青岛港国际发行的 1,015,520,000.00 股非流通内资股，总交易对价约为 5,798,619,200.00 元，其中以 3,198,650,840.00 元向青岛港国际转让中远海运港口持有的青岛前湾集装箱码头有限公司（以下简称“青岛前湾码头”）20%股权的方式结算，其余以现金结算。出售青岛前湾码头确认处置收益 1,886,333,429.10 元。

在本次股权交易前，上海中海码头的母公司中海码头发展有限公司原持有青岛港国际的 2.01% 股权认定为可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量。2017 年 5 月，青岛港国际按照协议配股并增发股份予中远海运港口，交易完成后，原持有 2.01% 股权被摊薄至 1.59%，上海中海码头取得新增发的 16.82% 股权，合计共持有青岛港国际 18.41% 股权，并派出董事，对青岛港国际具有重大影响，作为长期股权投资按照权益法进行核算。公司将原持有的 2.01% 股权转入长期股权投资核算，确认处置可供出售金融资产取得的投资收益 264,099,214.03 元。

（2）如后附的财务报表附注八所示，中远海运港口于 2017 年 10 月 31 日完成了以 1,567,329,944.01 元的对价购买 Noatum Port Holding, S.L. 51% 的股权交易，该股权购买交易涉及非同一控制下企业合并，需要确定企业合并购买日、合并成本在取得各项可辨认资产和负债之

间的分配以及企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额差额的处理等，该非同一控制合并产生商誉 850,604,119.65 元。

## 2、审计应对

针对上述股权交易事项，我们实施如下重要的审计程序：

(1) 获取与股权交易有关的股东会、董事会决议、相关公告，公司内部的相关重要审批文件，检查了股权购买或出售协议、相关部门的批准文件，股权价款的支付情况等，并就此复核了管理层对股权是否达到控制或丧失控制的判断；

(2) 获取中联资产评估集团有限公司出具的《上海中海码头发展有限公司拟转让所持青岛前湾集装箱码头有限责任公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2017]第 83 号），评价评估师的胜任能力和独立性，并对评估师的基本工作方法、参数等进行了解，此外，我们聘请了内部资产评估专家对该评估报告进行案头复核，评价该评估结果的合理性。

(3) 复核公司关于处置青岛前湾码头及增持青岛港国际的会计处理，重新计算股权重组事项产生的投资收益以及对联营企业的青岛港国际的初始成本，并与管理层进行核对；获取并查看了被收购公司的评估报告及于购买日的财务报表，对购买日的企业合并会计处理进行复核；评估了管理层使用的各股权交易的交易对价、合并日的账面价值、购买日的可辨认净资产份额；

(4) 评估有关此次股权重组事项在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 集装箱船舶的减值测试

### 1、事项描述

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。

如后附的财务报表附注六、15 和 16 所述，集装箱船舶为中远海控的主要经营资产，截至 2017 年 12 月 31 日中远海控合并财务报表显示的集装箱船舶账面价值为 34,813,813,544.93 元（含在建船舶），占资产总额的 26.14%。

2017 年航运市场整体呈现回暖趋势，经营业绩和实际运价高于 2016 年预测数据，管理层未发现集装箱船舶存在重大减值迹象，认为集装箱船舶于 2017 年 12 月 31 日不存在减值。

考虑到集装箱船舶的账面价值重大，减值测试的重要假设，包括未来运价和舱位利用率的变动、折现率的选取等，存在较多的重要判断和估计，因此我们本年仍然继续将其作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对集装箱船舶的减值问题，我们实施如下重要的审计程序：

(1) 了解、评价管理层与集装箱船舶减值测试相关的关键内部控制情况。

(2) 对比分析经营业绩和行业信息，复核管理层评估是否存在减值迹象所采用的关键假设，并与本年度可获得的外部公开行业预测信息进行比较。

(3) 将 2017 年度实际的经营业绩和运价、箱量、仓位利用率等数据，与管理层 2016 年 12 月 31 日的预测数据进行比较。

(4) 利用外部专家工作，对管理层原选取的折现率进行复核。

## (三) 集装箱运输收入成本

### 1、事项描述

中远海控的集装箱运输业务，按照权责发生制，以船舶运营的航次确认运输收入成本，未完成的航次按照完工百分比确认运输收入和成本，如后附的财务报表附注十五、1“分部信息”所述，集装箱运输业务收入成本的金额和比例重大；中远海控使用信息技术系统，持续追踪运输服务的提供情况，以确定服务收成本入的确认时点和金额。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断。关于集装箱运输收入确认的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅后附的财务报表附注四、24“收入”和财务报表附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 2、审计应对

针对集装箱运输收入成本，我们实施如下重要的审计程序：

(1) 了解和评估管理层运输收入成本确认政策。

(2) 了解和评价管理层对于确认运输收入、成本的流程和相关内部控制。

(3) 对业务系统和财务系统执行 IT 审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试（即系统开发、变更管理、信息安全及运行维护等方面的 IT 内部控制），以及业务层面的信息技术应用控制测试（即系统本身业务功能的设计和执行有效性测试）。

(4) 获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，如船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，检查航次及相关信息。

(5) 获取管理层提供的箱量、航线等业务数据，分析各航线运输收入的波动情况，与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合中国出口集装箱运价指数（CCFI），分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因。

(6) 获取管理层提供的航次卡片、箱量信息、船舶租赁清单、燃油情况明细表、港口费率等业务信息，分析、测算各项运输成本，检查是否存在异常，查明原因。

(7) 获取管理层提供的成本预估明细表，分别从本期预估费用总额和报表日预估余额两个方面对预估准确性进行回顾性分析。

(8) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入、成本，分析是否存在异常事项。

#### 四、其他信息

中远海控管理层对其他信息负责。其他信息包括中远海控 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中远海控的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中远海控持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务

报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中远海控不能持续经营。

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：苏春生

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张 敏

2018 年 3 月 29 日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	26,089,745,614.14	32,512,220,160.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	297,931,800.99	253,996,000.34
应收账款	七、3	6,195,845,520.23	5,931,743,755.38
预付款项	七、4	1,684,102,227.12	2,468,607,890.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	47,444,273.50	55,169,500.80
应收股利	七、6	105,921,683.41	74,726,778.55
其他应收款	七、7	1,285,754,942.38	1,789,733,660.06
买入返售金融资产			
存货	七、8	2,330,220,764.04	1,564,690,161.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	506,323,363.88	127,935,550.93
其他流动资产	七、10	898,904,637.03	583,642,217.56
流动资产合计		39,442,194,826.72	45,362,465,675.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	2,366,831,803.56	1,662,670,143.07
持有至到期投资			
长期应收款	七、12	1,046,846,701.06	1,215,380,198.21
长期股权投资	七、13	25,862,040,316.10	20,430,555,750.46
投资性房地产	七、14	192,042,436.77	195,243,708.61
固定资产	七、15	49,114,408,122.88	43,573,505,381.41
在建工程	七、16	8,279,573,675.05	4,846,272,582.17
工程物资			
固定资产清理	七、17	37,099.07	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、18	4,541,440,860.84	2,102,414,194.28
开发支出	七、19	1,173,608.95	181,022.42
商誉	七、20	905,018,094.30	15,545,423.59
长期待摊费用	七、21	5,695,591.38	6,104,895.64
递延所得税资产	七、22	1,158,769,569.23	85,683,501.41
其他非流动资产	七、23	273,932,072.42	156,711,005.24
非流动资产合计		93,747,809,951.61	74,290,267,806.51

项目	附注	期末余额	期初余额
资产总计		133,190,004,778.33	119,652,733,482.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、24	10,939,801,787.26	3,246,917,262.89
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、25	122,725,000.00	26,000,000.00
应付账款	七、26	16,310,881,141.31	16,772,261,521.00
预收款项	七、27	281,503,389.99	256,741,044.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、28	2,067,178,129.52	1,213,126,510.57
应交税费	七、29	883,986,595.67	923,260,675.16
应付利息	七、30	283,094,563.36	218,633,806.92
应付股利	七、31	62,683,713.44	72,012,770.97
其他应付款	七、32	3,913,479,986.65	4,046,314,810.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、33	8,626,659,533.63	6,725,343,846.62
其他流动负债			
流动负债合计		43,491,993,840.83	33,500,612,249.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、34	30,037,747,029.82	29,252,955,437.49
应付债券	七、35	13,385,249,325.76	17,852,399,313.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、36	489,774,097.95	363,568,612.54
长期应付职工薪酬	七、37	303,830,726.31	301,006,306.44
专项应付款	七、38	1,990,000.00	
预计负债	七、39	115,427,397.97	83,096,693.03
递延收益	七、40	283,053,376.63	221,676,489.16
递延所得税负债	七、22	1,314,003,093.15	522,242,268.44
其他非流动负债	七、41	56,355,981.92	6,307,225.87
非流动负债合计		45,987,431,029.51	48,603,252,346.15
负债合计		89,479,424,870.34	82,103,864,595.96
<b>所有者权益</b>			
股本	七、42	10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、43	27,718,636,256.46	27,502,761,262.04

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	七、44	-1,550,693,855.71	-994,790,719.06
专项储备	七、45		
盈余公积	七、46	851,619,535.66	851,619,535.66
一般风险准备			
未分配利润	七、47	-16,566,550,123.11	-19,252,568,657.84
归属于母公司所有者权益合计		20,669,286,170.30	18,323,295,777.80
少数股东权益		23,041,293,737.69	19,225,573,108.52
所有者权益合计		43,710,579,907.99	37,548,868,886.32
负债和所有者权益总计		133,190,004,778.33	119,652,733,482.28

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**母公司资产负债表**  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,124,628,856.95	636,743,818.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		157,447.50	
应收利息		2,793,861.11	2,731,580.72
应收股利			
其他应收款	十七、1	69,763,528.29	69,719,177.97
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,921,474.75	1,063,715,828.08
流动资产合计		1,201,265,168.60	1,772,910,405.33
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		4,981,419,537.85	4,966,330,537.81
长期股权投资	十七、2	33,965,891,774.87	32,599,315,740.87
投资性房地产			
固定资产		647,863.45	772,118.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,078,150.93	4,772,500.00
开发支出			

项目	附注	期末余额	期初余额
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,952,037,327.10	37,571,190,897.03
资产总计		40,153,302,495.70	39,344,101,302.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,751,230,000.00	563,110,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		45,957,666.12	41,868,353.23
应交税费		472,073,569.75	472,131,350.93
应付利息		98,576,305.61	98,122,177.61
应付股利		9,537.17	10,205.76
其他应付款		230,240,597.23	139,820,458.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,989,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,587,087,675.88	1,315,062,545.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		4,959,762,666.97	8,921,673,666.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,959,762,666.97	8,921,673,666.93
负债合计		11,546,850,342.85	10,236,736,212.62
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,122,468,566.93	39,122,468,566.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		851,456,104.01	851,456,104.01

项目	附注	期末余额	期初余额
未分配利润		-21,583,746,875.09	-21,082,833,938.20
所有者权益合计		28,606,452,152.85	29,107,365,089.74
负债和所有者权益总计		40,153,302,495.70	39,344,101,302.36

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**合并利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、48	90,463,957,861.05	71,160,180,860.47
其中：营业收入	七、48	90,463,957,861.05	71,160,180,860.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,745,254,796.32	78,111,348,806.07
其中：营业成本	七、48	82,604,636,637.88	71,865,800,353.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、49	165,596,632.54	124,844,888.57
销售费用	七、50	53,086,523.02	65,459,938.34
管理费用	七、51	5,179,220,485.72	4,130,016,724.40
财务费用	七、52	1,729,943,937.16	1,815,561,605.69
资产减值损失	七、53	12,770,580.00	109,665,295.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、54		15,212,597.30
投资收益（损失以“－”号填列）	七、55	3,918,916,272.41	-976,595,750.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,701,955,788.61	1,404,822,116.65
资产处置收益（损失以“－”号填列）		5,403,727.24	9,734,156.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		313,812,434.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,956,835,499.27	-7,902,816,942.89
加：营业外收入	七、56	872,683,721.66	594,700,288.81
减：营业外支出	七、57	126,483,286.61	1,280,325,082.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,703,035,934.32	-8,588,441,736.09
减：所得税费用	七、58	872,350,530.90	512,790,443.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,830,685,403.42	-9,101,232,179.17
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,830,685,403.42	-9,101,232,179.17
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		2,168,749,531.94	804,771,433.63
2.归属于母公司股东的净利润		2,661,935,871.48	-9,906,003,612.80
六、其他综合收益的税后净额	七、59	-275,154,189.01	4,485,511,166.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-555,903,136.65	3,921,413,858.48
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		12,355,759.43	120,520,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-17,600,000.00	120,520,000.00
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		29,955,759.43	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-568,258,896.08	3,800,893,858.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-57,977.41	-4,815,490.44
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		343,686,100.42	28,443,690.09
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		918,651.72	
5.外币财务报表折算差额		-912,805,670.81	3,777,265,658.83
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		280,748,947.64	564,097,307.87
七、综合收益总额		4,555,531,214.41	-4,615,721,012.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,106,032,734.83	-5,984,589,754.32
归属于少数股东的综合收益总额		2,449,498,479.58	1,368,868,741.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、2	0.26	-0.97
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.26	-0.97

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**母公司利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、3		4,576,873.00
减：营业成本	十七、3		
税金及附加		9,709.90	43,119.50
销售费用			
管理费用		184,946,912.77	80,618,638.09
财务费用		358,653,837.34	276,107,474.49

项目	附注	本期发生额	上期发生额
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			7,798,512.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	42,697,523.12	-21,982,901,452.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-500,912,936.89	-22,327,295,299.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			345,183.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-500,912,936.89	-22,327,640,483.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-500,912,936.89	-22,327,640,483.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-500,912,936.89	-22,327,640,483.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-500,912,936.89	-22,327,640,483.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**合并现金流量表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,262,907,054.13	70,515,850,884.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,020,370,020.17	493,963,141.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、60	6,925,534,429.07	6,895,503,119.74
经营活动现金流入小计		99,208,811,503.37	77,905,317,145.39
购买商品、接受劳务支付的现金		77,330,911,443.14	63,278,029,259.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,615,706,816.35	6,225,832,428.28
支付的各项税费		1,551,247,229.64	1,136,541,069.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、60	6,618,906,630.38	5,745,382,210.59
经营活动现金流出小计		92,116,772,119.51	76,385,784,967.43
经营活动产生的现金流量净额	七、61	7,092,039,383.86	1,519,532,177.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,956,140.76	487,736,451.02
取得投资收益收到的现金		1,237,796,025.30	1,030,057,928.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,361,717.63	413,776,460.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,534,864,424.29
收到其他与投资活动有关的现金	七、60		648,390,420.13
投资活动现金流入小计		1,356,113,883.69	12,114,825,684.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,145,984,486.11	5,451,656,976.10
投资支付的现金		3,361,699,540.15	1,675,532,622.53
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,039,458,617.15	
支付其他与投资活动有关的现金	七、60	42,024,913.63	1,229,786.15
投资活动现金流出小计		16,589,167,557.04	7,128,419,384.78

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-15,233,053,673.35	4,986,406,299.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		967,309,402.32	57,871,370.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		967,309,402.32	57,871,370.23
取得借款收到的现金		21,562,373,908.48	25,444,303,532.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、60	147,976,560.20	440,450,425.67
筹资活动现金流入小计		22,677,659,871.00	25,942,625,328.75
偿还债务支付的现金		16,098,559,296.38	22,344,126,396.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,359,255,683.07	4,090,940,341.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		381,080,579.49	1,691,579,159.38
支付其他与筹资活动有关的现金	七、60	1,422,878,992.55	9,005,475,463.48
筹资活动现金流出小计		19,880,693,972.00	35,440,542,201.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,796,965,899.00	-9,497,916,872.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,105,997,921.48	1,283,406,903.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、61	-6,450,046,311.97	-1,708,571,491.64
加：期初现金及现金等价物余额	七、61	32,188,572,012.16	33,897,143,503.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、61	25,738,525,700.19	32,188,572,012.16

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,632,847.93	88,885,507.08
经营活动现金流入小计		19,632,847.93	88,885,507.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,565,341.13	81,332,617.45
支付的各项税费		9,709.90	49,503.71
支付其他与经营活动有关的现金		81,040,866.59	144,375,323.31
经营活动现金流出小计		103,615,917.62	225,757,444.47
经营活动产生的现金流量净额		-83,983,069.69	-136,871,937.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,166,510,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,361,022.56	11,513,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,873,281,159.78
收到其他与投资活动有关的现金		217,510,875.00	219,246,986.11

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流入小计		2,427,381,897.56	5,564,042,077.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,529.36	2,266,813.41
投资支付的现金		1,366,510,000.00	5,063,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,103,400,000.00	1,063,110,000.00
投资活动现金流出小计		2,470,707,529.36	6,128,376,813.41
投资活动产生的现金流量净额		-43,325,631.80	-564,334,736.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,751,230,000.00	563,110,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,751,230,000.00	563,110,000.00
偿还债务支付的现金		563,110,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,744,015.00	533,506,982.00
支付其他与筹资活动有关的现金		64,269.45	22,713.52
筹资活动现金流出小计		1,131,918,284.45	533,529,695.52
筹资活动产生的现金流量净额		619,311,715.55	29,580,304.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,117,975.67	3,996,303.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		487,885,038.39	-667,630,064.96
加：期初现金及现金等价物余额		636,743,818.56	1,304,373,883.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,124,628,856.95	636,743,818.56

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				27,502,761,262.04		-994,790,719.06		851,619,535.66		-19,252,568,657.84	19,225,573,108.52	37,548,868,886.32
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				27,502,761,262.04		-994,790,719.06		851,619,535.66		-19,252,568,657.84	19,225,573,108.52	37,548,868,886.32
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					215,874,994.42		-555,903,136.65				2,686,018,534.73	3,815,720,629.17	6,161,711,021.67
(一)综合收益总额							-555,903,136.65				2,661,935,871.48	2,449,498,479.58	4,555,531,214.41
(二)所有者投入和减少资本					215,874,994.42						24,082,663.25	1,737,973,671.55	1,977,931,329.22
1. 股东投入的普通股					297,499,749.23							1,585,783,199.82	1,883,282,949.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-24,715,519.40						24,715,519.40		
4. 其他					-56,909,235.41						-632,856.15	152,190,471.73	94,648,380.17

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
(三) 利润分配												-371,751,521.96	-371,751,521.96
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-371,751,521.96	-371,751,521.96
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								30,487,263.47					30,487,263.47
2. 本期使用								30,487,263.47					30,487,263.47
(六) 其他													
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,718,636,256.46		-1,550,693,855.71		851,619,535.66		-16,566,550,123.11	23,041,293,737.69	43,710,579,907.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				31,395,437,628.42		-4,916,204,577.54	19,029,630.26	851,619,535.66		-9,006,607,645.09	24,611,525,791.61	53,171,074,720.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				31,395,437,628.42		-4,916,204,577.54	19,029,630.26	851,619,535.66		-9,006,607,645.09	24,611,525,791.61	53,171,074,720.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,892,676,366.38		3,921,413,858.48	-19,029,630.26			-10,245,961,012.75	-5,385,952,683.09	-15,622,205,834.00
（一）综合收益总额							3,921,413,858.48				-9,906,003,612.80	1,368,868,741.50	-4,615,721,012.82
（二）所有者投入和减少资本					-3,892,676,366.38						-125,008,416.73	-4,937,598,698.30	-8,955,283,481.41
1. 股东投入的普通股					300,135,418.66							-1,117,925,672.42	-817,790,253.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-9,971,583.27								-9,971,583.27
4. 其他					-4,182,840,201.77						-125,008,416.73	-3,819,673,025.88	-8,127,521,644.38
（三）利润分配											-214,948,983.22	-1,816,984,737.51	-2,031,933,720.73
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-214,948,983.22	-1,816,984,737.51	-2,031,933,720.73
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备												-237,988.78	-19,267,619.04
1. 本期提取												13,025,456.29	27,475,503.70
2. 本期使用												13,263,445.07	46,743,122.74
（六）其他													
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,502,761,262.04		-994,790,719.06		851,619,535.66		-19,252,568,657.84	19,225,573,108.52	37,548,868,886.32

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

**母公司所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,082,833,938.20	29,107,365,089.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,082,833,938.20	29,107,365,089.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-500,912,936.89	-500,912,936.89
(一)综合收益总额										-500,912,936.89	-500,912,936.89
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,583,746,875.09	28,606,452,152.85

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,244,806,545.04	51,435,005,572.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,244,806,545.04	51,435,005,572.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-22,327,640,483.24	-22,327,640,483.24
（一）综合收益总额										-22,327,640,483.24	-22,327,640,483.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	-21,082,833,938.20	29,107,365,089.74

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：邓黄君 会计机构负责人：徐宏伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、基本情况

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

(2) 成立日期：2005 年 3 月 3 日。

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

(4) 法定代表人：万敏。

##### 2、经营范围

许可项目：国际船舶普通货物运输；国内沿海及长江中下游普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输；国际船舶集装箱运输；国际集装箱班轮运输业务；在天津从事国际船舶代理业务；一般经营项目：实业项目投资与管理；码头投资；海上、陆路国际货运代理业务、国内陆路货运代理；船舶与集装箱生产、销售、租赁、维修；仓储、装卸；运输方案设计；信息服务。

##### 3、历史沿革

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

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

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

根据本公司 2006 年第三次临时股东大会决议及中国证监会《关于核准中国远洋控股股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]130 号），本公司于 2007 年 6 月 21 日发行 A 股 1,783,867,446 股，并于 2007 年 6 月 26 日在上海证券交易所上市。本公司发行 A 股后，股本总额为 8,919,337,233.00 元。

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

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

本公司的母公司为中国远洋运输有限公司（原名：中国远洋运输（集团）总公司）。

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。

##### 4、组织架构

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

本公司 2017 年度纳入合并范围的重要子公司情况见本附注九、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围变化情况见本附注八、合并范围的变更。

## 5、所处行业

水上运输业。

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

详见附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“其他”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或近似汇率，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

**(7) 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

**(9) 权益工具**

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	管理层依据客观证据和历史经验数据判断单独计提坏账准备
组合 2：账龄组合	除已单独计提减值准备、上述组合 1 之外的应收账款、其他应收款，包括单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.50	0.50
7-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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：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	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：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。

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，主要包括原材料、库存及船存燃料、可转售集装箱、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品、库存商品及其他。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 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。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交

易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售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;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售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。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2) 可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	15-30	预计废钢价	不适用
集装箱	年限平均法	15	预计废钢价	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00	10.00-2.00
车辆	年限平均法	5	0.00	20.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则可以

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**23. 预计负债**

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

**(1) 亏损合同**

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

**(2) 重组义务**

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

**24. 股份支付**

√适用 □不适用

**(1) 股份支付的会计处理方法**

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

**① 以权益结算的股份支付**

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

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

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

**② 以现金结算的股份支付**

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

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

**(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

**25. 收入**

√适用 □不适用

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

**(1) 提供运输劳务收入**

本公司提供的运输劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天数占该航次预计总营运天的比例确认与计量。

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

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

**(2) 集装箱码头经营收入**

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

**(3) 租金收入**

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

**(4) 货运代理及船舶代理收入**

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

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

**(5) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

**(6) 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。

**26. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**① 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**② 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

**29. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见其他说明		

**其他说明**

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第五届董事会第四次会议于2017年8月30日决议通过，本公司根据中远海运控股股份有限公司的要求，按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司2017年度不存在终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整的事项。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**31. 其他**

√适用 □不适用

**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(2) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**(3) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(4) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

**(5) 持有至到期投资**

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

**(6) 持有至到期投资减值**

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

**(7) 可供出售金融资产减值**

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

**(8) 长期资产减值准备**

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**(9) 折旧和摊销**

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

**(10) 开发支出**

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

**(11) 递延所得税资产**

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

**(12) 所得税**

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

**(13) 内部退养福利及补充退休福利**

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

**(14) 预计负债**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**(15) 航次收入、成本**

本公司提供的运输劳务在结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。预计航期在很大程度上依赖于管理层的判断。倘若实际航次完成时间与估计不同，则会影响到下一会计期间的收入、成本。

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

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税		本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为 0%、3%、6%、11%、17%。
企业所得税		根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司及注册在中国境内子公司适用 25% 的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15% 的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司部分下属公司属于小型微利企业。根据财税[2017]43 号，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,984,839.92	3,758,689.58
银行存款	25,999,477,015.11	32,439,261,076.00
其他货币资金	85,283,759.11	69,200,394.51
合计	26,089,745,614.14	32,512,220,160.09
其中：存放在境外的款项总额	8,696,613,182.62	8,158,167,020.25

其他说明

注：受限货币资金情况见附注七、62。

**2、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	293,193,450.99	248,178,708.21
商业承兑票据	4,738,350.00	5,817,292.13
合计	297,931,800.99	253,996,000.34

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	268,513,567.80	4.27	13,728,775.86	5.11	254,784,791.94					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,950,516,371.81	94.61	54,375,218.46		5,896,141,153.35	5,983,812,503.99	99.68	52,068,748.61		5,931,743,755.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,264,045.04	1.12	25,344,470.10	36.07	44,919,574.94	19,491,072.33	0.32	19,491,072.33	100.00	
合计	6,289,293,984.65	/	93,448,464.42		6,195,845,520.23	6,003,303,576.32	/	71,559,820.94	/	5,931,743,755.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
租金及运费等	13,728,775.86	13,728,775.86	100.00	对方已破产
租金及运费等	254,784,791.94			无回收风险
合计	268,513,567.80	13,728,775.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	5,520,503,493.29	27,602,517.47	0.50
7-12 个月	147,283,256.13	4,418,497.68	3.00
1 年以内小计	5,667,786,749.42	32,021,015.15	
1 至 2 年	3,077,127.07	923,138.12	30.00
2 至 3 年	6,648,897.49	3,324,448.75	50.00
3 年以上	18,106,616.44	18,106,616.44	100.00
合计	5,695,619,390.42	54,375,218.46	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

## ①年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
租金及运费等	70,264,045.04	25,344,470.10	36.07
合计	70,264,045.04	25,344,470.10	

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	254,896,981.39		
合计	254,896,981.39		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,329,558.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 69,645.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
MACANDREWS & COMPANY LTD.	69,645.68	已收回款项
合计	69,645.68	/

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,965,946.70

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Global Enterprise Worldwide	运费	785,239.87	货物泄漏	中远海集签报 [2017]1119 号	否
无锡尚德太阳能电力有限公司	海运费	358,309.62	公司破产	中远海集签报 [2017]1982 号	否
江苏金润服饰商贸有限公司	运费	151,050.92	公司破产	中远海集签报 [2017]1982 号	否
芜湖中飞塑胶有限公司	运费	315,827.81	三年以上无法收回	中远海集签报 [2017]1982 号	否
青岛正和航运有限公司	装卸费	41,415.00	法院强制执行，对方无财产可供执行	董事会审批	否
合计	/	1,651,843.22	/	/	/

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 394,161,907.31 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 6.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,403,763.87 元。

**4、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,621,708,263.06	96.30	2,450,002,781.44	99.25
1 至 2 年	56,646,099.16	3.36	4,237,339.73	0.17
2 至 3 年	450,709.84	0.03	5,000,739.22	0.20
3 年以上	5,297,155.06	0.31	9,367,029.73	0.38
合计	1,684,102,227.12	100.00	2,468,607,890.12	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 516,503,128.62 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 30.67%。

**5、 应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,444,273.50	55,169,500.80
合计	47,444,273.50	55,169,500.80

**6、 应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京港龙潭集装箱有限公司	18,366,000.02	43,692,285.02
大连港湾集装箱码头有限公司	16,728,200.00	15,878,453.97
United Container Storage Limited	9,929,525.85	10,354,124.70
Dawning Company Limited	2,006,184.06	3,220,235.95
上海天宏力资产管理有限公司		1,481,678.91
上海航联报关有限责任公司	100,000.00	100,000.00
中远海运集运(意大利)有限公司	10,935,173.12	
大连汽车码头有限公司	13,950,100.00	
大连集装箱码头有限公司	31,720,014.48	
秦皇岛港股份有限公司	2,186,485.88	
合计	105,921,683.41	74,726,778.55

## 7、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,834,400.00	4.44	60,834,400.00	100.00		60,834,400.00	3.26	60,834,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,302,197,292.11	95.06	16,442,349.73		1,285,754,942.38	1,800,307,710.67	96.37	10,574,050.61		1,789,733,660.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,901,798.46	0.50	6,901,798.46	100.00		6,901,798.46	0.37	6,901,798.46	100.00	
合计	1,369,933,490.57	/	84,178,548.19	/	1,285,754,942.38	1,868,043,909.13	/	78,310,249.07	/	1,789,733,660.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
造船款及案件索赔	60,834,400.00	60,834,400.00	100.00	对方资不抵债、破产
合计	60,834,400.00	60,834,400.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	92,294,360.99	461,471.80	0.50
7-12 个月	41,221,039.17	1,236,631.18	3.00
1 年以内小计	133,515,400.16	1,698,102.98	
1 至 2 年	17,602,476.31	5,280,742.89	30.00
2 至 3 年	595,613.32	297,806.66	50.00
3 年以上	9,165,697.20	9,165,697.20	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	160,879,186.99	16,442,349.73	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

① 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
运费、索赔案件、租金担保	6,901,798.46	6,901,798.46	100.00
合计	6,901,798.46	6,901,798.46	100.00

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来及押金保证金	1,141,318,105.12		
合计	1,141,318,105.12		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,573,665.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	705,366.30

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
叶昌剑	其他	696,742.00	多年无法追回	中远海集运批复	否
合计	/	696,742.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 153,112,406.40 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 11.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 60,834,400.00 元。

**8、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,102,339.20	1,102,154.49	45,000,184.71	41,566,614.67	1,972,637.06	39,593,977.61
库存商品	51,763,299.52	161,623.02	51,601,676.50	65,980,737.75	122,365.03	65,858,372.72
燃料	1,720,794,903.97		1,720,794,903.97	1,329,369,990.90		1,329,369,990.90
备品配件	514,644,819.66	8,202,010.68	506,442,808.98	124,407,065.54	930,813.16	123,476,252.38
其他	6,381,189.88		6,381,189.88	6,391,568.33		6,391,568.33
合计	2,339,686,552.23	9,465,788.19	2,330,220,764.04	1,567,715,977.19	3,025,815.25	1,564,690,161.94

**(2). 存货跌价准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,972,637.06				870,482.57	1,102,154.49
库存商品	122,365.03		39,257.99			161,623.02
备品配件	930,813.16	26,061.88	7,424,508.93	179,373.29		8,202,010.68
合计	3,025,815.25	26,061.88	7,463,766.92	179,373.29	870,482.57	9,465,788.19

**9、 一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	506,323,363.88	127,935,550.93
合计	506,323,363.88	127,935,550.93

**10、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	775,732,742.44	575,815,945.09
预缴企业所得税	28,656,857.73	7,573,186.21
预缴其他税金	392,851.36	253,086.26
预付融资费	44,122,185.50	
股权投资款（注）	50,000,000.00	
合计	898,904,637.03	583,642,217.56

## 其他说明

注：本公司附属子公司上海泛亚航运有限公司于 2017 年 12 月底出资 50,000,000.00 元成立上海中远海运小额贷款有限公司，截止到 2017 年 12 月 31 日尚未完成工商登记，股权投资款于本项目下列示。

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,519,205,636.80	152,373,833.24	2,366,831,803.56	1,800,409,907.08	137,739,764.01	1,662,670,143.07
按公允价值计量的	1,797,529,725.84	128,435,661.38	1,669,094,064.46	603,775,855.38	137,439,764.01	466,336,091.37
按成本计量的	721,675,910.96	23,938,171.86	697,737,739.10	1,196,634,051.70	300,000.00	1,196,334,051.70
减：一年内到期的部分						
合计	2,519,205,636.80	152,373,833.24	2,366,831,803.56	1,800,409,907.08	137,739,764.01	1,662,670,143.07

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	699,756,984.02		699,756,984.02
公允价值	1,669,094,064.46		1,669,094,064.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,097,772,741.82		1,097,772,741.82
已计提减值金额	128,435,661.38		128,435,661.38

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州港股份有限公司	499,445,000.00		499,445,000.00							
上海天宏力资产管理有限公司	394,159,593.24			394,159,593.24					19.00	1,717,907.80
烟台港股份有限公司	198,836,660.21			198,836,660.21					3.90	
上海远洋宾馆有限公司	85,254,803.14			85,254,803.14					10.00	
青岛陆海国际货运集团股份	4,702,154.88			4,702,154.88					9.08	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有限公司										
连云港电子口岸信息发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	1,009,272.21
上海通联房地产有限公司	2,543,883.55			2,543,883.55					2.02	
上海远虹实业有限公司	929,402.97			929,402.97					5.80	12,415.43
武汉港集装箱有限公司	500,000.00			500,000.00					0.10	16,900.00
山东利华贸发有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	30.00	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.01	
上海通达物业有限公司	157,171.22			157,171.22					3.58	81,294.64
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00					0.01	
天津华联商厦股份有限公司	144,000.00			144,000.00					0.01	
SAGEP Bilbao		394,922.93		394,922.93					20.76	
SAGEP Valencia		24,091,936.33		24,091,936.33		23,638,171.86		23,638,171.86	14.29	
上海中远船务工程有限公司	6,311,382.49			6,311,382.49					5.00	
合计	1,196,634,051.70	24,486,859.26	499,445,000.00	721,675,910.96	300,000.00	23,638,171.86		23,938,171.86		2,837,790.08

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	137,739,764.01		137,739,764.01
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
其他增加：合并增加	23,429,120.48		23,429,120.48
本期减少	8,795,051.25		8,795,051.25
其中：期后公允价值回升转回	/		

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期末已计提减值金余额	152,373,833.24		152,373,833.24

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
权益性贷款	1,553,170,064.94		1,553,170,064.94	1,343,180,190.32		1,343,180,190.32	
其他				135,558.82		135,558.82	
减：一年内到期部分的账面价值（见附注七、9）	-506,323,363.88		-506,323,363.88	-127,935,550.93		-127,935,550.93	
合计	1,046,846,701.06		1,046,846,701.06	1,215,380,198.21		1,215,380,198.21	/

## 13、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
United container storage limited	25,437,515.98			9,035,346.67					-1,374,456.98	33,098,405.67	
亚洲货柜码头有限公司	655,009,291.92			14,565,188.56			20,639,857.09		-42,692,353.09	606,242,270.30	
宁波远东码头经营有限公司	611,353,212.64			60,822,989.17	294,110.81		44,628,695.81		-938,097.54	626,903,519.27	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司（注1）	1,315,954,130.70		455,041.52		299,671,498.04				-1,160,584,107.60		
上海国际轮渡有限公司	59,122,958.84		25,819,500.00	1,179,974.33			1,850,610.30			32,632,822.87	
上海国际轮渡株式会社	14,175,857.39			1,185,663.72	-439,830.99		306,824.09			14,614,866.03	
中日国际轮渡有限公司	73,553,171.66			8,515,115.42			7,500,000.00			74,568,287.08	
营口集装箱码头有限公司	40,316,712.85			21,932,138.21			7,503,784.05		-203,365.55	54,541,701.46	
中远-新港码头有限公司	204,977,737.43			23,186,471.20					3,501,250.92	231,665,459.55	
中远-国际码头（香港）有限公司	21,694,272.39			62,242,782.67	867,220.89		52,056,883.31		-1,797,552.66	30,949,839.98	
中远海运	16,752,	2,223,6	1,875,	12,415,			18,716,		2,960,1	13,761,	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
集运（意大利）有限公司	793.57	28.52	380.37	859.57			015.93		50.51	035.87	
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	421,083,306.43			22,910,040.85			13,814,555.68		314,555.66	430,493,347.26	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	900,563,830.87			155,074,267.83			141,397,549.27		-13,681,326.58	900,559,222.85	
厦门远达国际货运代理有限公司	3,445,210.26			382,077.85						3,827,288.11	
青岛神州行国际货运代理有限公司	17,918,078.88			12,995,176.70			11,624,343.91			19,288,911.67	
中远海运集运（泰国）有限公司	6,339,098.36			1,606,111.00					-226,284.57	7,718,924.79	
唐山中远集装箱物流有限公司	90,758,384.38			312,260.85		204,840.54				91,275,485.77	
Piraeus Consolidation & Distribution Centre S.A.	7,245,016.79			1,662,063.42					530,917.59	9,437,997.80	
中远阿联酋瑞斯公司		1,239,220.86		1,011,218.44						2,250,439.30	
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	3,902,220.32			1,038,450.69					-0.08	4,940,670.93	
营口中远集装箱服务有限公司	541,796.49			8,739.94						550,536.43	
青岛港董家口矿石码头有限公司	385,124,749.88	152,720,291.12		22,659,431.89	1,765.40				-2,720,291.06	557,785,947.23	
中远-HPHT亚洲货柜码头有限公司	897,544,064.45			25,451,462.41			40,730,963.71		-58,276,412.78	823,988,150.37	
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l	2,695,028,925.81			85,633,052.41			67,572,620.00		-157,084,244.64	2,556,005,113.58	
大连国际集装箱码头有限公司	543,750,017.88		579,679,363.86	14,202,793.72	-1,580,896.13				23,307,448.39		
大连大港中海集装	5,242,951.08			1,208,602.42	39,170.40		849,150.35		-18,230.34	5,623,343.21	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
箱码头有限公司											
营口新世纪集装箱码头有限公司	39,610,370.77			19,507,812.57	35,047.88		11,933,766.93		-186,128.35	47,033,335.94	
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	2,858,103.27			493,220.03			799,782.79		19,782.80	2,571,323.31	
广州港南沙港务有限公司	682,797,269.53			37,624,804.03			22,899,943.38		-491,636.99	697,030,493.19	
广西钦州国际集装箱码头有限公司	218,098,765.23			14,200,907.76	436,727.57				0.03	232,736,400.59	
青岛前湾智能集装箱码头有限公司(注2)	130,013,890.27		138,013,968.49		9,013,878.64		1,013,800.42				
中远海运集运(兰卡)有限公司	884,541.01			3,472,919.49			1,778,945.85		-14,379.33	2,564,135.32	
中远海运集运(以色列)有限公司		448,226.51		852,071.88					7,395.93	1,307,694.32	
大连万捷国际物流有限公司	48,339,138.97			297,786.54						48,636,925.51	
中远海运集运(埃及)有限公司	815,611.40			3,304,015.86			571,654.63		-210,773.04	3,337,199.59	
Conte-Rail, S.A.		7,333,639.27		298,480.41					181,860.37	7,813,980.05	
小计	10,140,252.997.70	163,965,006.28	1,200,429,733.86	641,289,298.51	308,338,692.51	204,840.54	468,189,747.50		-1,409,676.278.98	8,175,755,075.20	
三、联营企业											
Antwerp Gateway NV	9,553,615.10	69,609,208.87		18,998,933.62	472,989.38		13,052,517.01		1,397,720.86	86,979,950.82	7,187,613.23
Dawning Company Limited	129,533,790.20			4,712,998.63			2,077,144.31		-7,496,837.61	124,672,806.91	
大连港湾集装箱码头有限公司(注3)	146,377,526.02		135,152,818.47	17,536,954.92	142,853.68		16,955,071.75		-11,949,444.40		
大连汽车码头有限公司	109,404,395.97			8,394,456.37	33,525.50		14,275,143.24		395,084.32	103,952,318.92	
河南海铁国际物流有限公司											576,045.59
山东新利华再生资源有限公司											2,025,207.09
上海航联报关有限	1,556,094.42			104,304.49						1,660,398.91	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
责任公司										
太仓集装箱码头有限公司	345,017,351.15			24,683,736.56			22,726,640.09			346,974,447.62
天津天管远洋国际货代有限公司	2,341,318.75			207,673.22			287,347.78			2,261,644.19
Suez Canal Container Terminal S.A.E.	897,953,116.24			29,055,988.35			87,844,406.00		-50,199,401.01	788,965,297.58
Sigma Enterprises Ltd.	3,293,879,793.47			283,045,329.29			203,829,498.86		-184,946,847.87	3,188,148,776.03
Watruss Limited	1,054,301,437.43			63,706,462.34			50,274,053.81		-59,651,096.52	1,008,082,749.44
高明货柜码头股份有限公司	829,443,888.20			11,284,436.65			18,119,311.69		9,273,742.87	831,882,756.03
COSCO Shipping Terminals (USA) LLC										17,972,620.58
江苏长江石油化工有限公司	160,172,414.94			885,113.30	-30,182.61		5,163,837.36		-4,162.61	155,859,345.66
上海明东集装箱码头有限公司	1,494,895,067.93			140,629,820.37			153,136,079.01		-1,207,789.48	1,481,181,019.81
大连集装箱码头有限公司(注3)		755,931,996.77		5,454,257.06	-7,340.21		32,509,539.36		-15,439,103.15	713,430,271.11
APMTerminalsZeebruggeN.V.	119,624,972.27			-14,341,140.02					-105,283,832.25	
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	94,642,945.73			301,063.43	-11,318.41					94,932,690.75
鞍钢汽车运输有限责任公司	76,832,965.18		866,506.30	353,302.97						76,319,761.85
宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司	51,896,159.41			2,787,856.52						54,684,015.93
天津五洲国际集装箱码头有限公司	369,708,481.31			29,322,023.18	-280,581.48		26,198,755.18		-559,474.64	371,991,693.19
南京港龙潭集装箱有限公司	337,282,205.10			14,245,625.02			1,077,523.18		-2,066,818.69	348,383,488.25
大连沈铁远港物流有限公司	8,224,605.43			2,366.89						8,226,972.32
辽宁沈哈	1,600.7			497,483						2,098.2

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
红运物流锦州有限公司	52.43			.17						35.60	
Euromax Terminal Rotterdam B.V	300,957,443.44			18,596,713.73					20,852,251.52	340,406,408.69	
APM Terminals Vado Holdings B.V.		50,441,478.60		-10,504,250.58					4,330,164.47	44,267,392.49	
哈铁快运霍尔果斯东门有限合伙企业		256,833,834.25		-4,269,899.49					-9,133,132.54	243,430,802.22	
青岛港国际股份有限公司(注1)		5,793,106,442.75		361,677,679.15	64,263,482.93	1,053,929.24	144,892,099.77		553,154,979.12	6,628,364,413.42	
Servicios Intermodales Bilbaoport, S.L.		981,982.01		-136,387.87				845,594.14		865,743.21	
青岛前湾智能集装箱码头有限公司(注2)		138,013,968.49		3,251,261.92	-9,013,878.64		-1,013,800.42			133,265,152.19	
上海中远劳务合作有限公司	1,166,267.82			257,769.77			213,326.83			1,210,710.76	
中远海运物流(日本)有限公司	7,710,696.15			1,017,558.16					396,897.33	9,125,151.64	
中远财务有限责任公司	446,225,448.67			48,906,998.98	394,120.92					495,526,568.57	
小计	10,290,302,752.76	7,064,918,911.74	136,019,324.77	1,060,666,490.10	55,963,671.06	1,053,929.24	791,618,494.81	845,594.14	141,862,899.72	17,686,285,240.90	28,627,229.70
合计	20,430,555,750.46	7,228,883,918.02	1,336,449,058.63	1,701,955,788.61	364,302,363.57	1,258,769.78	1,259,808,242.31	845,594.14	-1,267,813,379.26	25,862,040,316.10	28,627,229.70

## 其他说明

注 1: 中远海运港口有限公司(以下简称: 中远海运港口)全资子公司上海中海码头发展有限公司(以下简称: “上海中海码头”)与青岛港国际股份有限公司(以下简称: “青岛港国际”)于 2017 年认购青岛港国际非流通内资股 1,015,520,000.00 股, 其中部分款项以向青岛港国际转让中远海运港口持有的青岛前湾集装箱码头有限责任公司全部 20% 股权之方式结算, 余下款项以现金结算。

因对青岛港国际追加投资, 原先在可供出售金融资产核算的所持有的青岛港国际 1.59% 的股权, 按公允价值 548,160,000.00 元转入长期股权投资按权益法核算。

注 2: 上述交易后, 上海中海码头对青岛前湾智能集装箱码头有限公司从合营公司转为联营公司核算。

注 3: 2017 年大连集装箱码头有限公司进行整合, 整合完成后, 中远海运港口及其附属公司所持有大连港湾集装箱码头有限公司及大连国际集装箱码头有限公司全部交换为对大连集装箱码头有限公司的股权投资。

**14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	256,413,917.09	46,860,555.00	303,274,472.09
2.本期增加金额		18,822,900.00	18,822,900.00
(1) 外购		18,822,900.00	18,822,900.00
3.本期减少金额	15,590,700.52		15,590,700.52
(1) 处置	14,073,608.06		14,073,608.06
(2) 其他转出	1,517,092.46		1,517,092.46
4.期末余额	240,823,216.57	65,683,455.00	306,506,671.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	100,064,469.13	7,966,294.35	108,030,763.48
2.本期增加金额	8,008,063.68	975,941.35	8,984,005.03
(1) 计提或摊销	8,008,063.68	975,941.35	8,984,005.03
3.本期减少金额	2,550,533.71		2,550,533.71
(1) 处置	1,849,109.37		1,849,109.37
(2) 其他转出	701,424.34		701,424.34
4.期末余额	105,521,999.10	8,942,235.70	114,464,234.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	135,301,217.47	56,741,219.30	192,042,436.77
2.期初账面价值	156,349,447.96	38,894,260.65	195,243,708.61

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	集装箱	车辆	机器设备	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
一、账面原值:								
1.期初余额	36,073,559.57.27	7,338,159.45	287,108,436.15	6,905,757,731.04	848,882,492.75	12,677,223.316.13	57,180.00	56,799,926.872.79

项目	船舶	集装箱	车辆	机器设备	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
2.本期增加金额	4,435,318,121.61	1,713,115,763.63	17,497,554.47	2,811,428,119.19	227,672,953.08	1,958,122,026.97		11,163,154,538.95
(1) 购置	320,444,860.39	1,713,115,763.63	10,915,305.24	129,306,947.57	48,656,134.35	56,196,916.33		2,278,635,927.51
(2) 在建工程转入	4,114,873,261.22		292,000.00	50,022,994.70	26,433,861.95	1,131,764,534.41		5,323,386,652.28
(3) 企业合并增加			5,508,660.66	2,458,428,740.43	147,666,462.99	645,436,069.79		3,257,039,933.87
(4) 其他增加			781,588.57	173,669,436.49	4,916,493.79	124,724,506.44		304,092,025.29
3.本期减少金额	2,541,245,573.39	48,190.87	53,561,020.00	46,985,778.91	42,265,075.17	11,272,247.41		2,695,377,867.75
(1) 处置或报废	505,066,099.33		51,982,036.20	45,841,874.17	41,964,487.69	5,573,752.81		650,428,250.20
(2) 其他减少	2,036,179,474.06	48,190.87	1,578,965.80	1,143,904.74	300,587.48	5,698,494.60		2,044,949,617.55
4.期末余额	37,967,632,105.49	1,720,405,732.21	251,044,988.62	9,670,200,071.32	1,034,290,370.66	14,624,073,095.69	57,180.00	65,267,703,543.99
二、累计折旧								
1.期初余额	7,990,705,814.60	6,942,080.66	218,253,053.11	2,097,812,289.11	670,949,751.89	2,214,077,769.01	11,436.00	13,198,752,194.38
2.本期增加金额	1,371,238,389.22	31,437,559.92	26,844,165.95	1,564,669,836.77	182,556,873.85	651,573,760.20	11,436.00	3,828,332,021.91
(1) 计提	1,371,238,389.22	31,437,559.92	21,617,952.37	333,497,935.06	64,892,648.12	373,547,869.28	11,436.00	2,196,243,789.97
(2) 其他增加			719,922.53	42,448,890.45	2,608,564.84	12,462,455.22		58,239,833.04
(3) 企业合并增加			4,506,291.05	1,188,723,011.26	115,055,660.89	265,563,435.70		1,573,848,398.90
3.本期减少金额	764,776,575.09	47,580.36	49,206,426.05	38,504,692.14	38,360,112.66	10,562,705.88		901,458,092.18
(1) 处置或报废	369,733,956.37		47,868,658.36	37,417,490.56	38,241,155.28	4,237,881.86		497,499,142.43
(2) 其他减少	395,042,618.72	47,580.36	1,337,767.69	1,087,201.58	118,957.38	6,324,824.02		403,958,949.75
4.期末余额	8,597,167,628.73	38,332,060.22	195,890,793.01	3,623,977,433.74	815,146,513.08	2,855,088,823.33	22,872.00	16,125,626,124.11
三、减值准备								
1.期初余额	26,574,618.77					1,094,678.23		27,669,297.00
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	26,574,618.77					1,094,678.23		27,669,297.00
四、账面价值								

项目	船舶	集装箱	车辆	机器设备	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
1.期末账面价值	29,343,889.857.99	1,682,073,671.99	55,154,195.61	6,046,222,637.58	219,143,857.58	11,767,889,594.13	34,308.00	49,114,408,122.88
2.期初账面价值	28,056,279,123.90	396,078.79	68,855,383.04	4,807,945,441.93	177,932,740.86	10,462,050,868.89	45,744.00	43,573,505,381.41

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶及其辅助设备	34,912,699.87	8,693,262.28		26,219,437.59
运输车辆及装卸设备	262,261.67	87,684.59		174,577.08
机器设备	529,482,318.90	178,617,223.64		350,865,095.26
土地、房屋及建筑物	10,046,944.61	724,809.33		9,322,135.28
合计	574,704,225.05	188,122,979.84		386,581,245.21

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
船舶及其辅助设备	28,751,182,969.41
机器设备	11,573,022.58
土地、房屋及建筑物	459,630,015.09
合计	29,222,386,007.08

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心	67,383,889.58	正在办理过程中
中海集装箱运输海南有限公司环海国际大厦办公楼	3,567,271.20	与开发商在房产证面积上存在纠纷
天津滨海中远集装箱物流有限公司堆场改扩建项目	25,643,589.30	正在办理过程中
锦州新时代集装箱码头有限公司	23,380,592.38	公司建筑物土地暂为海域使用证,待办理土地使用证后办理产权证
扬州远扬国际码头有限公司	23,392,955.71	正在办理过程中
合计	143,368,298.17	

其他说明:

√适用 □不适用

注：其他增加主要是投资性房地产本年转入。

## 16、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建船舶	5,469,923,686.94		5,469,923,686.94	2,455,076,899.66		2,455,076,899.66
基建工程	2,691,111,796.27		2,691,111,796.27	1,836,039,490.97		1,836,039,490.97
安装工程	7,704,433.57		7,704,433.57	24,533,843.26		24,533,843.26
技术改造工程	67,227,300.55		67,227,300.55	49,289,025.66		49,289,025.66
其它在建工程	43,606,457.72		43,606,457.72	481,333,322.62		481,333,322.62
合计	8,279,573,675.05		8,279,573,675.05	4,846,272,582.17		4,846,272,582.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	27,836,991,956.00	2,455,076,899.66	7,376,190,697.64	4,114,873,261.22	-246,470,649.14	5,469,923,686.94	19.65	19.65	214,046,492.76	130,681,688.69	70.55	自有资金、银行贷款
厦门码头	6,044,021,000.00	1,379,935,783.58	130,433,788.80	740,407,906.99	13,467,170.55	783,428,835.94	12.96	12.96	282,426,005.25	13,952,725.64	4.05	银行贷款、股东借款、委托贷款、财务公司贷款
比雷埃夫斯码头	769,456,820.79	106,627,890.04	130,665,063.51	1,567,619.37	10,307,033.29	246,032,367.47	31.97	31.97	6,028,163.88	3,930,998.81	1.12	自有资金、银行贷款
泉州码头	2,348,360,000.00	338,816,158.03	72,113,277.37	237,207,295.64	131,456.46	173,853,596.22	7.40	7.40	18,051,666.98	1,913,878.75	4.41	自有资金、银行贷款
扬州码头	1,059,480,000.00	363,284,185.50	5,080,376.30	180,338,154.38	1,818,381.43	189,844,788.85	17.92	17.92	60,976,046.57	7,643,734.56	4.33	自有资金、银行贷款、股东借款
南沙码头	119,730,000.00	10,397,179.01	23,426,054.92	24,369,066.76		9,454,167.17	7.90	7.90				自有资金、银行贷款
合计	38,178,039,776.79	4,654,138,095.82	7,737,909,258.54	5,298,763,304.36	-220,746,607.41	6,872,537,442.59	/	/	581,528,375.44	158,123,026.45	/	/

## 17、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋及建筑物	37,099.07	
合计	37,099.07	

## 18、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件	码头经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,520,483.57	2,003,011,895.05	732,489,411.68	365,354,621.25	4,570,036.76	3,107,946,448.31
2.本期增加金额		467,816,448.25	237,617,540.75	2,813,960,120.03	5,130.43	3,519,399,239.46
(1)购置		37,617,868.66	97,109,486.54	499,758.64		135,227,113.84
(2)内部研发			455,919.86			455,919.86
(3)企业合并增加		430,198,579.59	134,887,974.36	2,737,315,244.99		3,302,401,798.94
(4)其他增加			5,164,159.99	76,145,116.40	5,130.43	81,314,406.82
3.本期减少金额		3,362,115.58	13,233,602.56			16,595,718.14
(1)处置			13,233,602.56			13,233,602.56
(2)其他减少		3,362,115.58				3,362,115.58
4.期末余额	2,520,483.57	2,467,466,227.72	956,873,349.87	3,179,314,741.28	4,575,167.19	6,610,749,969.63
二、累计摊销						
1.期初余额	1,757,875.75	331,750,898.62	594,492,202.75	75,692,312.13	1,838,964.78	1,005,532,254.03
2.本期增加金额	148,171.17	53,171,441.28	173,113,594.27	843,549,520.21	160,815.84	1,070,143,542.77
(1)计提	148,171.17	45,057,508.81	52,408,275.61	32,000,080.35	160,552.80	129,774,588.74
(2)企业合并增加		8,113,932.47	117,657,354.22	787,243,751.77		913,015,038.46
(3)其他增加			3,047,964.44	24,305,688.09	263.04	27,353,915.57
3.本期减少金额		176.34	6,366,511.67			6,366,688.01
(1)处置			6,366,511.67			6,366,511.67
(2)其他减少		176.34				176.34
4.期末余额	1,906,046.92	384,922,163.56	761,239,285.35	919,241,832.34	1,999,780.62	2,069,309,108.79
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	614,436.65	2,082,544,064.16	195,634,064.52	2,260,072,908.94	2,575,386.57	4,541,440,860.84

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件	码头经营权	其他	合计
2.期初账面价值	762,607.82	1,671,260,996.43	137,997,208.93	289,662,309.12	2,731,071.98	2,102,414,194.28

## 19、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	确认为无形资产	转入当期损益	
泛亚纵横微信公众号开发		193,208.95			193,208.95
泛亚航运电商平台项目开发费	181,022.42	1,255,297.44	455,919.86		980,400.00
合计	181,022.42	1,448,506.39	455,919.86		1,173,608.95

## 20、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的	处置	
Noatum Port Holdings, S.L.		850,604,119.65		850,604,119.65
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		2,544,633.04
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
中远海运港口武汉有限公司		38,414,231.10		38,414,231.10
绍兴中远海运国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
合计	15,545,423.59	891,562,983.79		907,108,407.38

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	处置	
厦门海投通达码头有限公司		2,090,313.08		2,090,313.08
合计		2,090,313.08		2,090,313.08

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	513,307.21	11,172.82	103,913.10	23,785.34	396,781.59
经营租入固定资产改良支出	5,591,588.43	849,874.14	1,137,046.68	5,606.10	5,298,809.79
合计	6,104,895.64	861,046.96	1,240,959.78	29,391.44	5,695,591.38

**22、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,079,192.68	27,112,860.64	99,893,120.68	24,825,195.28
应付职工薪酬	78,491,018.09	23,674,390.93	103,519,839.08	33,116,915.42
预计负债	35,846,600.00	8,961,650.00	35,846,600.00	8,961,650.00
税务亏损	2,721,128,592.56	745,063,575.68	4,562,381.99	1,048,422.87
财务费用	947,544,737.04	236,886,184.26		
固定资产	9,821,732.54	3,558,328.77	70,824,112.15	14,897,790.25
应付账款			2,399,640.14	527,920.83
其他	442,561,778.13	113,512,578.95	7,343,691.62	2,305,606.76
合计	4,344,473,651.04	1,158,769,569.23	324,389,385.66	85,683,501.41

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,065,928,757.76	266,482,189.42	71,618,706.78	17,904,676.65
长期股权投资	4,991,270,065.85	576,310,356.43	3,653,971,726.58	453,949,666.56
投资性房地产	29,453,068.60	7,363,267.15	76,723,358.88	19,180,839.72
固定资产	1,339,226,967.74	335,854,844.40	67,162,440.97	19,803,074.40
无形资产	74,821,056.00	18,705,264.00	32,365,533.72	8,091,383.43
其他	437,146,611.85	109,287,171.75	14,601,803.73	3,312,627.68
合计	7,937,846,527.80	1,314,003,093.15	3,916,443,570.66	522,242,268.44

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

**23、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资费用	133,719,318.86	
与购建长期资产相关的预付款	139,183,063.76	155,650,549.31
其他	1,029,689.80	1,060,455.93
合计	273,932,072.42	156,711,005.24

**24、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,939,801,787.26	3,246,917,262.89
合计	10,939,801,787.26	3,246,917,262.89

**25、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	545,000.00	6,000,000.00
银行承兑汇票	122,180,000.00	20,000,000.00
合计	122,725,000.00	26,000,000.00

**26、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,247,764,264.44	16,698,038,118.95
1 年以上	63,116,876.87	74,223,402.05
合计	16,310,881,141.31	16,772,261,521.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中远海运发展股份有限公司	9,147,444.37	尚待结算
广州番禺电力建设集团有限公司	13,531,386.21	尚待结算
中国海运（德国）集卡运输有限公司	1,817,038.05	尚待结算
合计	24,495,868.63	

**27、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	241,214,247.83	243,079,349.83
1 年以上	40,289,142.16	13,661,695.16
合计	281,503,389.99	256,741,044.99

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泛亚电子商务平台	25,573,599.84	电商平台预收款
合计	25,573,599.84	

**28、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,147,233,582.06	8,280,962,840.77	7,437,853,397.47	1,990,343,025.36
二、离职后福利-设定提存计划	55,137,077.68	647,237,861.96	633,314,821.73	69,060,117.91
三、辞退福利	10,755,850.83	14,219,760.56	17,200,625.14	7,774,986.25
合计	1,213,126,510.57	8,942,420,463.29	8,088,368,844.34	2,067,178,129.52

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	115,107,860.62	5,143,549,923.19	5,155,384,712.75	103,273,071.06
二、职工福利费		181,883,938.84	181,883,938.84	
三、社会保险费	21,606,079.51	288,682,495.66	298,665,931.16	11,622,644.01
其中：医疗保险费	19,045,862.15	254,152,456.28	264,395,269.05	8,803,049.38
工伤保险费	562,219.41	16,946,186.81	16,712,805.47	795,600.75
生育保险费	414,661.52	15,884,349.10	15,890,972.13	408,038.49
其他	1,583,336.43	1,699,503.47	1,666,884.51	1,615,955.39
四、住房公积金	28,864,705.11	240,971,241.86	239,437,272.51	30,398,674.46
五、工会经费和职工教育经费	118,652,977.48	121,169,788.00	75,441,721.13	164,381,044.35
六、商业保险		739,297.14	739,297.14	
七、以现金结算的股份支付	18,983,943.33			18,983,943.33
八、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金		700,838.82	688,430.00	12,408.82
九、劳务派遣费	2,354,472.20	786,640,453.04	785,284,384.05	3,710,541.19
十、其他	841,663,543.81	1,516,624,864.22	700,327,709.89	1,657,960,698.14
合计	1,147,233,582.06	8,280,962,840.77	7,437,853,397.47	1,990,343,025.36

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,985,337.56	556,822,348.86	538,450,251.29	58,357,435.13
2、失业保险费	1,742,303.78	30,970,034.29	31,309,777.33	1,402,560.74
3、企业年金缴费	13,409,436.34	59,445,478.81	63,554,793.11	9,300,122.04
合计	55,137,077.68	647,237,861.96	633,314,821.73	69,060,117.91

**29、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,201,412.19	202,097,537.10
营业税		513,548.27
企业所得税	672,790,932.36	596,279,406.16
个人所得税	83,738,666.06	77,457,051.52
城市维护建设税	4,335,643.57	11,494,070.44
房产税	4,709,005.20	4,319,724.33
城镇土地使用税	7,823,911.72	854,133.77
车船税	67,932.40	10,860.00
印花税	10,180,280.32	11,010,236.11
教育费附加	4,243,861.25	10,010,777.89
堤防维护费	83,061.92	100,532.60
河道维护费	52,109.38	1,990,624.26
其他地方性缴款	13,759,779.30	7,122,172.71
合计	883,986,595.67	923,260,675.16

**30、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据利息	153,138,707.61	157,021,253.13
长短期借款利息	129,955,855.75	61,612,553.79
合计	283,094,563.36	218,633,806.92

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**31、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中远海运物流有限公司	25,677,495.28	25,677,495.28
CJ 大韩通运株式会社	12,927,969.51	12,927,969.51
中远海运（欧洲）有限公司	12,465,670.34	19,638,150.00
Penavicon Overseas S.A.	5,010,825.17	6,904,926.00

项目	期末余额	期初余额
青岛远洋大亚物流有限公司	2,161,289.07	2,254,980.31
远通海运设备服务有限公司	1,250,000.00	
中远海运（东南亚）有限公司	842,274.74	
AHAMAD FAMILY	842,274.74	
青岛远洋船员学院	486,290.03	507,370.57
宁波宏达货柜储运有限公司	480,000.00	1,275,673.62
Ooi Kok Seng Holdings Sdn. Bhd.	287,201.90	
COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd.	165,824.51	165,824.51
武汉中港物流有限公司	77,060.98	77,060.98
H 股流通股股东	9,537.17	10,205.76
PKP Cargo		694,596.00
R.A OBEN HOLDINGS INC.		836,624.43
中波轮船股份公司		1,041,894.00
合计	62,683,713.44	72,012,770.97

### 32、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,206,867,439.61	3,706,218,427.32
1 年以上	706,612,547.04	340,096,383.37
合计	3,913,479,986.65	4,046,314,810.69

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司	13,800,001.00	设备余款
中交一航局第二工程有限公司	5,786,284.85	设备余款
上海振华重工（集团）股份有限公司	1,282,250.00	工程余款
中交第四航务工程局有限公司	850,737.00	工程余款
上海川丰机电科技发展有限公司	600,000.00	未结算余款
合计	22,319,272.85	

□适用 √不适用

### 33、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注七、34）	4,547,075,308.74	6,625,253,400.98
1 年内到期的应付债券（附注七、35）	3,989,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款（附注七、36）	72,056,829.94	100,090,445.64
1 年内到期的其他非流动负债（附注七、41）	18,527,394.95	
合计	8,626,659,533.63	6,725,343,846.62

**34、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,940,292,283.81	13,917,528,594.47
保证借款	2,286,407,890.29	5,009,267,122.97
信用借款	11,358,122,164.46	16,951,413,121.03
减：一年内到期的长期借款（附注七、33）	-4,547,075,308.74	-6,625,253,400.98
合计	30,037,747,029.82	29,252,955,437.49

长期借款分类的说明：

无。

**35、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	4,959,762,666.97	15,786,013,721.01
担保债券	8,425,486,658.79	2,066,385,592.17
合计	13,385,249,325.76	17,852,399,313.18

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差异	期末余额
中期票据（注1）	100	2010-9-7	10年	5,000,000,000.00	4,944,673,666.93			-15,089,000.04			4,959,762,666.97
中期票据（注2）	100	2011-1-29	7年	4,000,000,000.00	3,977,000,000.00			-12,000,000.00			3,989,000,000.00
信用增强债券（注3）	100	2012-1-2-4	10年	9.8766亿美元	6,864,340,054.08			-10,775,019.50		-398,936,658.84	6,476,178,414.74
Guaranteed Note（注4）	100	2013-1-31	10年	2.9796亿美元	2,066,385,592.17			-3,007,534.06		-120,084,882.18	1,949,308,244.05
小计					17,852,399,313.18			-40,871,553.60		-519,021,541.02	17,374,249,325.76
减：一年内到期部分年末余额（附注七、33）											-3,989,000,000.00
合计					17,852,399,313.18			-40,871,553.60		-519,021,541.02	13,385,249,325.76

其他说明：

适用 不适用

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

注 2：经本公司 2010 年 6 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议批准，本公司于 2011 年 11 月 29 日向投资者按面值发行本金金额为 4,000,000,000.00 元人民币的 7 年期中期票据，票面利率为 5.45%。中期票据为无担保票据，于 2011 年 12 月 1 日开始上市流通，可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于 2018 年 11 月 29 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致，期末余额分类至“一年内到期的非流动负债”。

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

注 4：本公司所属子公司中远海运港口的全资子公司 COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited 于 2013 年 1 月 31 日向投资者发行本金金额为 300,000,000.00 美元的 10 年期债券，按债券本金额 99.320% 的价格发行，债券年利率为 4.375%。债券已获中远海运港口无条件及不可撤回地作出担保，该债券于 2013 年 2 月 1 日开始上市流通。除非本公司赎回或购回，债券的本金金额将于 2023 年 1 月 31 日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整、溢折价摊销及汇率变动所致。

### 36、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租入固定资产的租赁费	211,861,738.37	461,447,018.18
股东权益借款	349,969,189.52	2,212,040.00
减：一年内到期部分（附注七、33）	72,056,829.94	100,090,445.64
合计	489,774,097.95	363,568,612.54

适用 不适用

### 37、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	267,771,021.94	259,215,031.03
二、辞退福利	10,800,381.39	16,531,952.43
三、其他长期福利	25,259,322.98	25,259,322.98
合计	303,830,726.31	301,006,306.44

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,961.00	26,206.00
二、计入当期损益的设定受益成本	823.00	374.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）	858.00	
4、利息净额	-35.00	374.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,765.00	1,446.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	1,765.00	1,446.00
四、其他变动	-1,740.00	-2,065.00
1.结算时支付的对价	270.00	
2.已支付的福利	-2,010.00	-2,065.00
五、期末余额	26,809.00	25,961.00
其中：重分类到应付职工薪酬辞退福利	32.00	40.00

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,961.00	26,206.00
二、计入当期损益的设定受益成本	823.00	374.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,765.00	1,446.00
四、其他变动	-1,740.00	-2,065.00
五、期末余额	26,809.00	25,961.00
其中：重分类到应付职工薪酬辞退福利	32.00	40.00

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**38、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
H986 基建项目		1,990,000.00		1,990,000.00	财政补贴
合计		1,990,000.00		1,990,000.00	

**39、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	83,096,693.03	88,537,434.15	注①~③
税务纠纷计提的拨备		26,889,963.82	注⑨
合计	83,096,693.03	115,427,397.97	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

①本公司下属公司天津中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：天津中货）作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津富民路支行、工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津合宝利钢铁有限公司、天津九好钢铁有限公司等九家公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，在质押物交付天津中货实施监管后，天津中货应当严格按照质押监管协议履行义务并承担责任，但是在监管期间，由于天津中货的消极监管行为，导致质押物的缺失难以遏制，借款人已无真实的质押物可查封。工商银行富民路支行于 2013 年 2 月份向天津市第二中级人民法院起诉九家出质企业，暂未将天津中货列入其中，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也未将天津中货列入其中。截至工商银行北辰支行提起诉讼日，上述贷款企业尚欠银行贷款总额 114,100,000.00 元，银行对其贷款商户的起诉，很可能胜诉，但是由于已经没有真实的质物，且贷款商户没有可供执行的财产，根据天津审判实践的做法，银行在胜诉后如果不能得到有效的执行，在其取得执行中止裁定后，将很可能起诉天津中货，要求天津中货承担责任。天津中货很可能承担损失的范围在 155,000,000.00 元。根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管责任险中关于 17.5%的免赔额，如按损失范围 155,000,000.00 元推算，天津中货需要自行承担损失约为 27,125,000.00 元。

②天津中货作为质押监管人与贷款银行/质权人（工商银行天津分行北辰支行）和借款人/出质人（天津浦项钢铁贸易有限公司、天津中泰斯迪尔投资发展有限公司）签订了《商品融资质押监管协议》，根据协议规定，监管期间监管物不得低于已确定的货物的最低价值，对于未经银行许可已出库的货物，天津中货公司应负责追回，否则造成质物的减少、灭失的损失由天津中货公司负责。2012 年 10 月在唐山中融物流园没有得到天津中货公司同意的情况下，擅自强行出库热轧卷板 7800 余吨。其中中泰斯迪尔的出质物已经全部出完。2013 年 1 月 10 日，工商银行北辰支行向天津第一中级人民法院起诉天津浦项，天津中货作为第三人，1 月 11 日法院对唐山中融园区内货物进行查封，2013 年 9 月发现广东省湛江市中级人民法院对货物重复查封，裁定日期为 2012 年 10 月，因此工商银行北辰支行没有优先处置质物的权利且从广东省湛江市中级人民法院签发的查封公告内容来看，其裁定查封的货物数量远远多于目前实际货物数量，可以推断工商银行北辰支行很难通过处置现有货物的方式降低损失，天津浦项也无其他可供执行的财产；根据协议规定唐山中融物流有限公司对园区内所有由天津中货公司监管的货物承担全部担保责任及连带责任，但是唐山中融物流有限公司无可供执行的财产，天津中货向其成功追偿的可能性微乎其微。综上信息和判断，天津浦项项目，天津中货很可能承担的损失范围在 19,157,500.00 元，天津中泰斯迪尔项目，天津中货很可能承担的损失范围在 11,500,000.00 元，根据中货总统一投保的质押监管责任险中关于 17.5%的免赔额推算，如按损失范围合计 30,657,500.00 元，天津中货公司需自行承担损失约为 5,365,100.00 元。

③天津中货之子公司山西中远海运国际货运有限公司（以下简称“山西中货”）在山西国新质押监管项目中作为监管人，依据监管协议规定山西中货在监管期间对质物的品质承担责任，监管期间质物品质发生较大变化，律师初步评估山西中货很可能承担赔偿责任，赔偿金额约为 1,050,000.00 元；

④2012 年交行内蒙分行希望天津中货之子公司内蒙古中远国际货运有限责任公司（以下简称“内蒙中货”）接手鄂尔多斯九华煤炭有限责任公司的质押监管项目。该笔贷款 30,000,000.00 元，实际贷款金额为 10,000,000.00 元。内蒙中货在没有清点、交接质物的情况下，向交行出具了《出质通知书》（回执）。之后内蒙中货前往九华公司提供质押监管的储煤场核查时发现，质物原煤根本不存在。经多次联系九华公司，始终未能实现补货。交通银行内蒙分行于 2013 年 1 月向呼和浩特市中级人民法院起诉，被告分别为内蒙九华公司、担保人赵二宽、石四花、中宝公司。经法院审理认为内蒙中货与本案具有直接利害关系，故通知内蒙中货公司作为被告参加诉讼。经了解，九华公司长期处于停业状态，没有查封到任何可供执行的财产。内蒙中货很可能面临的银行损失范围包括：贷款本金（10,000,000.00 元）、利息（按贷款期内利息 8%以及逾期利息 12%计算，2,000,000.00 元）、司法救济费用（包括诉讼费保全费执行费 178,200.00 元和律师费暂按 1,000,000.00 元），以上合计 13,180,000.00 元，根据天津中货之原母公司中远海运国际货运有限公司统一投保的质押监管

责任险中关于 17.5%的免赔额，如按损失范围合计 13,180,000.00 元推算，内蒙中货公司需自行承担损失约为 2,306,500.00 元。

⑤中信银行股份有限公司深圳分行与深圳市港兰进出口有限公司签订过综合授信合同，同日，中信银行与海洋石化签订动产质押合同，约定由海洋石化对港兰公司的授信借款提供动产质押担保，担保金额为 50,000,000.00 元，同日，青岛中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：青岛中货）与中信银行股份有限公司深圳分行、兰州海洋石化销售有限公司签订动产质押监管协议，由青岛中货代中信银行股份有限公司深圳分行占有兰州海洋石化销售有限公司的质物并履行保管、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，并要求青岛中货赔偿损失人民币 40,474,915.48 元。北京市大成（深圳）律师事务所出具法律意见书：虽然青岛中货作为质押监管人仅承担外观审查和单证表面审核的义务，质押人采取犯罪手段欺骗银行和贵公司，已经超出了贵公司的监管责任范畴，但是从通常司法裁判角度看，青岛中货作为专业的质物监管单位，在接受和监管质物的过程中未能发现储油罐内无油，亦不能免除自己的监管责任，因此该案的仲裁风险并没有因为刑事案件终审而消除，青岛中货仍有很大可能被认定需承担一定的赔偿责任，计提 800 余万元。

⑥本公司子公司连云港中海集装箱运输有限公司因 2009 年下半年至 2013 年间以非法占有为目的，自行或与其他公司约定伪造提货单、运行报单等，并以其公司名义将出口集装箱货物谎报成过境集装箱货物(简称“出口套过境”)从中骗逃铁路运费共计人民币 22,295,391.10 元，于 2015 年 8 月 13 日被上海市人民检察院上海铁路运输分院提起公诉，公司已于 2014 年度上缴不法获利 2,050 万元人民币。2016 年 7 月 8 日被上海铁路运输中级法院处罚金 4,000,000.00 元。

⑦附属公司武汉中远海运集装箱运输有限公司（以下简称：武汉中货）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 2017 年 12 月 31 日，预计相关的损失维持上年水平，仍为人民币 3,450.00 万元。

⑧附属公司武汉远洋大型汽车运输有限公司（以下简称：远洋汽运）于 2012 年 12 月承运清水川项目内定子公路运输，发生货损事故，2017 年东方电气集团东方电机有限公司通过诉讼从保险人中国人民财产保险股份有限公司德阳市旌阳支公司获得赔偿 3200 余万元，就其其他损失向远洋汽运提出索赔，受理机构为德阳仲裁委员会。远洋汽运已就本案处理向仲裁委提出反诉，要求东电支付清水川项目有关运费。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 550 万元。

⑨附属子公司 Noatum Container Terminal Valencia, S.A.U.与当地港务局就以前年度码头产生的物业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，公司全额计提拨备 26,889,963.82 元。

#### 40、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	221,676,489.16	67,509,080.44	6,132,192.97	283,053,376.63	政府补助
合计	221,676,489.16	67,509,080.44	6,132,192.97	283,053,376.63	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化项目	189,715,600.00	5,378,200.00		23,800.00	195,070,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
投资哈萨克斯坦铁路补贴		61,176,600.00			61,176,600.00	与资产相关
国防滚装码头补助款	10,580,000.00			240,000.00	10,340,000.00	与资产相关
港建费返还款及政府补贴	8,936,895.47			3,070,397.60	5,866,497.87	与资产相关
房屋拆迁补偿	398,214.75	130,280.44	194,196.44		334,298.75	与资产相关
其他	12,045,778.94	824,000.00	925,782.97	1,678,015.96	10,265,980.01	与资产/收益相关
合计	221,676,489.16	67,509,080.44	1,119,979.41	5,012,213.56	283,053,376.63	

#### 41、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期	61,175,900.11	
养老金固定收益计划	13,707,476.76	6,307,225.87
减：一年内到期部分（附注七、33）	-18,527,394.95	
合计	56,355,981.92	6,307,225.87

#### 42、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,216,274,357.00						10,216,274,357.00

#### 43、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,578,363,919.81	241,259,983.93		20,819,623,903.74
其他资本公积	6,924,397,342.23	699,203.41	26,084,192.92	6,899,012,352.72
合计	27,502,761,262.04	241,959,187.34	26,084,192.92	27,718,636,256.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价本年增加 241,259,983.93 元，其中：因对子公司上海泛亚航运有限公司的股权比例变动，增加资本公积 279,076,432.99 元；因上年同一控制下企业合并取得的子公司本年向原股东分配股利，减少资本公积 56,239,765.30 元；因购买连云港鑫三利集装箱服务有限公司少数股东股权，减少资本公积 6,607.77 元；因持有子公司中远海运港口的股权比例变化而增加资本公积 18,429,924.01 元。

注 2：其他资本公积增加 699,203.41 元，为权益法下被投资单位资本公积变动享有的份额变动；

注 3：其他资本公积减少 26,084,192.92 元，其中：子公司中远海运港口以权益结算的股份支付变动减少资本公积 24,715,519.40 元；下属境外子公司资产评估减少 810,172.39 元；下属子

公司持有的大连集装箱码头有限公司股权整合出售大连国际集装箱码头有限公司导致资本公积冲回减少 558,501.13 元。

#### 44、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-152,661,157.43	46,262,504.23			12,355,759.43	33,906,744.80	-140,305,398.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-152,661,157.43	-17,600,000.00			-17,600,000.00		-170,261,157.43
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		63,862,504.23			29,955,759.43	33,906,744.80	29,955,759.43
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-842,129,561.63	103,535,558.21	176,374,738.68	248,577,512.77	-568,258,896.08	246,842,202.84	-1,410,388,457.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	87,045,696.95	374,240.38			-57,977.41	432,217.79	86,987,719.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	70,264,100.83	1,257,442,812.64	264,099,214.04	248,577,512.77	343,686,100.42	401,079,985.41	413,950,201.25
现金流量套期损益的有效部分		4,337,618.57			918,651.72	3,418,966.85	918,651.72
外币财务报表折算差额	-1,105,431,538.05	-1,158,619,113.38	-87,724,475.36		-912,805,670.81	-158,088,967.21	-2,018,237,208.86
其他	105,992,178.64						105,992,178.64
其他综合收益合计	-994,790,719.06	149,798,062.44	176,374,738.68	248,577,512.77	-555,903,136.65	280,748,947.64	-1,550,693,855.71

#### 45、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		30,487,263.47	30,487,263.47	
合计		30,487,263.47	30,487,263.47	

**46、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	851,619,535.66			851,619,535.66
合计	851,619,535.66			851,619,535.66

**47、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,252,568,657.84	-9,006,607,645.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,252,568,657.84	-9,006,607,645.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,661,935,871.48	-9,906,003,612.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		214,948,983.22
转作股本的普通股股利		
其他	-24,082,663.25	125,008,416.73
期末未分配利润	-16,566,550,123.11	-19,252,568,657.84

**48、 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,429,573,129.97	82,597,151,882.75	71,091,828,758.39	71,844,318,170.04
其他业务	34,384,731.08	7,484,755.13	68,352,102.08	21,482,183.25
合计	90,463,957,861.05	82,604,636,637.88	71,160,180,860.47	71,865,800,353.29

**49、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		12,670,975.30
城市维护建设税	23,658,806.35	22,250,628.31
教育费附加	16,371,620.08	28,278,332.66
房产税	24,941,363.81	13,516,967.05
土地使用税	16,750,404.63	4,625,793.33
车船使用税	3,521,204.95	4,080,777.33
印花税	71,452,642.98	30,980,691.86
其他	8,900,589.74	8,440,722.73
合计	165,596,632.54	124,844,888.57

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**50、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,070,351.45	52,010,721.58
资产费用	5,179,511.06	4,695,425.06
营销及管理支出	3,223,352.24	6,612,374.38
燃材料物资费用	451,699.99	807,811.02
其他成本费用	161,608.28	1,333,606.30
合计	53,086,523.02	65,459,938.34

**51、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,655,177,817.95	2,807,658,812.05
营销及管理支出	873,554,399.82	642,630,160.65
资产费用	532,330,907.81	582,402,086.50
税费		51,805,281.84
燃材料物资费用	17,004,196.84	21,833,680.99
科技研发支出	13,570,176.09	16,592,012.35
其他成本费用	87,582,987.21	7,094,690.02
合计	5,179,220,485.72	4,130,016,724.40

**52、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,994,137,122.67	1,977,666,507.53
减：利息收入	-471,020,466.62	-493,883,862.03
汇兑损益	90,949,512.47	218,381,692.23
其他	115,877,768.64	113,397,267.96
合计	1,729,943,937.16	1,815,561,605.69

**53、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,833,578.33	-24,916,369.06
二、存货跌价损失	-153,311.41	590,753.73
三、可供出售金融资产减值损失		133,990,911.11
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	2,090,313.08	
十四、其他		
合计	12,770,580.00	109,665,295.78

**54、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票增值权		15,212,597.30
合计		15,212,597.30

**55、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,701,955,788.61	1,404,822,116.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,940,433,753.11	-2,424,868,478.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,159,590.88	31,939,802.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	264,099,214.03	11,510,808.46
其他	267,925.78	
合计	3,918,916,272.41	-976,595,750.95

**56、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,207,038.39	10,417,538.77	5,207,038.39
其中：固定资产处置利得	5,207,038.39	10,417,538.77	5,207,038.39
政府补助	857,768,913.94	542,646,659.28	857,768,913.94
无法支付的应付款项	3,987,395.13	11,361,783.36	3,987,395.13
索赔收入	545,284.78	12,311,516.45	545,284.78
其他	5,175,089.42	17,962,790.95	5,175,089.42
合计	872,683,721.66	594,700,288.81	872,683,721.66

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方财政补贴收入	857,768,913.94	508,476,327.10	与资产/收益相关
税收返还		34,170,332.18	与收益相关
合计	857,768,913.94	542,646,659.28	/

**57、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	99,500,346.75	1,046,346,450.96	99,500,346.75
其中：固定资产处置损失	99,500,346.75	1,045,869,965.56	99,500,346.75
无形资产处置损失		476,485.40	
对外捐赠	376,791.40	443,689.90	376,791.40
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	11,680,884.98	58,403,926.76	11,680,884.98
预计负债	5,440,741.12	155,493,433.16	5,440,741.12
其他	9,484,522.36	19,637,581.23	9,484,522.36
合计	126,483,286.61	1,280,325,082.01	126,483,286.61

**58、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,402,253,286.78	523,524,678.88
递延所得税费用	-529,902,755.88	-10,734,235.80
合计	872,350,530.90	512,790,443.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,703,035,934.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,425,758,983.58
子公司适用不同税率的影响	-269,620,535.05
调整以前期间所得税的影响	-3,206,644.56
非应税收入的影响	-2,411,963,613.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,825,555,217.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,193,852.92
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	191,206,054.46
其他	131,814,921.08
所得税费用	872,350,530.90

其他说明：

□适用 √不适用

**59、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、44、其他综合收益

**60、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收款项	4,571,763,374.29	3,913,182,275.04
利息收入	478,745,693.92	615,289,782.01
收到保证金	221,129,196.25	398,620,859.39
收到补贴收入	1,232,958,236.30	568,231,855.23
收回押金	213,424,071.50	171,501,864.45
收到保险公司赔款	30,729,733.41	26,220,534.80
经营租赁收到的现金	26,028,404.33	13,361,106.56
员工归还备用金	32,282,646.30	29,181,590.84
其他	118,473,072.77	1,159,913,251.42
合计	6,925,534,429.07	6,895,503,119.74

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	380,865,181.73	364,983,464.79
租赁费	173,337,051.05	221,974,031.62
行政办公费用	1,032,598,383.11	730,966,856.48
交通及差旅费	105,573,696.59	107,147,163.14
法律及专业服务费	119,358,639.17	171,959,534.63
代付款项	4,748,137,539.80	3,850,129,776.06
其他	59,036,138.93	298,221,383.87
合计	6,618,906,630.38	5,745,382,210.59

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款及利息收入		433,984,112.09
利息收入		3,526,722.78
取得子公司收到的现金净额		210,879,585.26
合计		648,390,420.13

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳往期船舶处置税费	41,847,111.63	
支付燃油期货交割资金		446,435.00
其他	177,802.00	783,351.15
合计	42,024,913.63	1,229,786.15

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收少数股东提供的贷款	47,975,839.86	440,450,425.67
收共控实体提供的借款	100,000,720.34	
合计	147,976,560.20	440,450,425.67

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资安排费	289,741,408.23	127,127,412.68
定利福利利息	339,045.62	864,614.71
购买少数股东股权	741,967.93	
同一控制下购买子公司支付的现金		8,556,323,071.89
归还少数股东贷款	100,000,000.00	
归还融资借款	1,031,164,938.46	321,160,364.20
融资租入固定资产租赁费	891,632.31	
合计	1,422,878,992.55	9,005,475,463.48

**61、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,830,685,403.42	-9,101,232,179.17
加：资产减值准备	12,770,580.00	109,665,295.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,204,251,853.65	2,610,748,003.60
无形资产摊销	130,750,530.09	99,358,734.20
长期待摊费用摊销	1,240,959.78	15,010,436.93
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）	-5,403,727.24	-9,734,156.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	94,293,308.36	1,035,928,912.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-15,212,597.30
财务费用（收益以“-”号填列）	3,100,135,044.15	694,259,604.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,918,916,272.41	976,595,750.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,073,086,067.82	43,771,173.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	543,183,311.94	-54,505,408.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-771,970,575.04	-24,613,151.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	942,922,142.73	-440,958,173.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,001,182,892.25	5,580,449,933.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,092,039,383.86	1,519,532,177.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	25,738,525,700.19	32,188,572,012.16
减: 现金的期初余额	32,188,572,012.16	33,897,143,503.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,450,046,311.97	-1,708,571,491.64

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,305,962,218.65
其中: 南通通海港口有限公司	105,281,000.00
中远海运港口武汉有限公司 (原名: 武汉阳逻九通港务有限公司)	297,500,000.00
Noatum Port Holdings, S.L.	1,618,977,465.26
CSP Zeebrugge Terminal NV	284,203,753.39
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	266,503,601.50
其中: 南通通海港口有限公司	111,030,972.44
中远海运港口武汉有限公司 (原名: 武汉阳逻九通港务有限公司)	57,274.00
Noatum Port Holdings, S.L.	143,220,678.96
CSP Zeebrugge Terminal NV	12,194,676.10
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	2,039,458,617.15

**(3) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,738,525,700.19	32,188,572,012.16
其中: 库存现金	4,984,839.92	3,758,689.58
可随时用于支付的银行存款	25,689,640,939.09	32,115,612,928.07
可随时用于支付的其他货币资金	43,899,921.18	69,200,394.51
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	25,738,525,700.19	32,188,572,012.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**62、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	351,219,913.95	保证金、质押借款、不能随时提取的定期存款、关税
应收账款	2,000,000.00	申请资产变现保全

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,974,619,961.50	抵押贷款、融资租赁固定资产、查封资产
无形资产	318,474,747.32	抵押贷款
在建工程	674,303,120.65	受限资产，未办理抵押权登记
合计	25,320,617,743.42	/

### 63、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目：

适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,245,878,566.27	6.5342	14,675,019,727.72
欧元	121,539,637.37	7.8023	948,288,712.63
港币	330,394,802.14	0.8359	276,177,015.11
英镑	17,016,532.57	8.7793	149,393,244.39
印度卢比	1,433,662,724.51	0.1020	146,233,597.90
巴基斯坦卢比	2,281,784,292.39	0.0591	134,853,451.68
日元	2,269,959,038.69	0.0579	131,430,628.34
尼日利亚奈拉	4,808,629,579.12	0.0182	87,517,058.34
澳大利亚元	15,592,796.30	5.0928	79,410,992.98
韩元	11,289,510,195.08	0.0061	68,866,012.19
新加坡元	12,666,146.82	4.8831	61,850,061.56
印度尼西亚卢比	104,759,306,020.00	0.0005	52,379,653.01
应收账款			
其中：美元	424,308,733.22	6.5342	2,772,518,124.61
欧元	155,912,672.67	7.8023	1,216,477,445.96
港币	92,111,203.06	0.8359	76,995,754.64
英镑	14,775,544.82	8.7792	129,717,463.12
土耳其里拉	61,683,556.53	1.7291	106,657,037.59
马来西亚元(林吉特)	65,710,862.13	1.6071	105,603,926.53
印度尼西亚卢比	205,124,888,800.00	0.0005	102,562,444.40
澳大利亚元	15,532,006.49	5.0928	79,101,402.64
新加坡元	27,946,182.42	4.8831	136,464,003.36
日元	1,054,698,444.21	0.0579	61,067,039.92
韩元	9,012,270,495.08	0.0061	54,974,850.02
长期借款			
其中：美元	3,058,182,813.32	6.5342	19,982,778,138.80
欧元	745,624,055.34	7.8023	5,817,582,566.96

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**64、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方财政补贴收入	313,812,434.89	其他收益	313,812,434.89
地方财政补贴收入	857,768,913.94	营业外收入	857,768,913.94

**(2) 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	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
南通通海港口有限公司	2017.09.30	97,780,142.35	51.00	购买	2017.09.30	2017-9-30 股权交割已完成且支付大部分交易价款		-4,961,211.47
中远海运港口武汉有限公司	2017.12.31	297,500,000.00	70.00	购买	2017.12.31	2017-12-31 股权交割已完成且支付大部分交易价款		
Noatum Port Holdings, S.L.	2017.10.31	1,567,329,944.01	51.00	购买	2017.10.31	2017-10-31 股权交割已完成且支付大部分交易价款	312,177,020.79	14,515,471.58
CSP Zeebrugge Terminal NV	2017.11.30	212,622,876.53	76.00	购买	2017.11.30	2017-11-30 股权交割已完成且支付大部分交易价款	8,681,859.28	-5,561,830.55

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南通通海港口有限公司	中远海运港口武汉有限公司	Noatum Port Holdings, S.L.	CSP Zeebrugge Terminal NV
--现金	97,780,142.35	297,500,000.00	1,567,329,944.01	212,622,876.53
合并成本合计	97,780,142.35	297,500,000.00	1,567,329,944.01	212,622,876.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	95,235,509.31	259,085,768.90	716,725,824.36	212,622,876.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,544,633.04	38,414,231.10	850,604,119.65	

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国远洋(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远海运集装箱运输有限公司	上海	上海	集装箱运输	100.00		同一控制下企业合并取得
中远海运控股(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		设立
上海泛亚航运有限公司	上海	上海	集装箱运输		83.77	同一控制下企业合并取得
上海中远资讯科技有限公司	上海	上海	IT 服务		60.00	同一控制下企业合并取得
天津滨海中远集装箱物流有限公司	天津	天津	货运代理		56.10	设立
上海中远海运集装箱物流有限公司	上海	上海	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运货柜代理有限公司	香港	香港	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运国际货运有限公司	北京	北京	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远海运集装箱运输有限公司	上海	上海	国际货运代理业务		100.00	同一控制下企业合并取得
宁波中远海运集装箱运输有限公司	浙江	浙江	国际货运代理业务		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛中远海运集装箱运输有限公司	山东	山东	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
天津中远海运集装箱运输有限公司	天津	天津	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
武汉中远海运集装箱运输有限公司	湖北	湖北	货运代理		51.00	同一控制下企业合并取得
武汉中远物流有限公司	湖北	湖北	物流		49.00	同一控制下企业合并取得
大连中远海运集装箱运输有限公司	辽宁	辽宁	货代		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门中远海运集装箱运输有限公司	福建	福建	货代		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集装箱船务代理有限公司	北京	北京	船务代理		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门中远海运集装箱船务代理有限公司	福建	福建	船代		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远海运集装箱船务代理有限公司	上海	上海	进出口船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
华南中远海运集装箱运输有限公司	广东	广东	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
海南中远海运集装箱运输有限公司	海南	海南	货物代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(韩国)有限公司	韩国	韩国	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(北美)有限公司	美国	美国	船代		100.00	同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远海运集运(欧洲)有限公司	德国	德国	代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运(香港)有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(澳洲)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	船、货代		100.00	同一控制下企业合并取得
京汉航运有限公司	香港	香港	集装箱运输		100.00	同一控制下企业合并取得
COSCO (CAYMAN) Mercury Co. Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	船舶租赁		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(日本)株式会社	日本	日本	船代、货代		100.00	同一控制下企业合并取得
新鑫海航运有限公司	新加坡	新加坡	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱运输单证服务有限公司	上海	上海	单证服务		100.00	设立
中远海运集运巴西公司	巴西	巴西	船代货代		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运巴拿马有限公司	巴拿马	巴拿马	船代货代		100.00	同一控制下企业合并取得
上海远洋运输有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	同一控制下企业合并取得
Golden Sea Shipping Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输青岛有限公司	山东	山东	船代、货代		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输上海有限公司	上海	上海	船代、货代		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输广州有限公司	广东	广东	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中海集装箱运输海南有限公司	海南	海南	船代、货代		100.00	同一控制下企业合并取得
洋浦中远海运冷藏储运有限公司	海南	海南	其他水上运输辅助活动		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运集运(南非)有限公司	南非	南非	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海集运西亚公司	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	货运代理		100.00	设立
中远集运中美洲公司	巴拿马	巴拿马	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远海运港口有限公司	百慕大	百慕大	投资控股		46.91	设立
中远投资有限公司	BVI	BVI	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远资产管理有限公司	香港	香港	船舶管理		100.00	设立
Faulkner Global Holdings Limited	BVI	BVI	投资控股		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

中远海运港口的董事会由 15 名董事组成, 其中本公司委派 9 人。根据中远海运港口公司章程第 114 条规定, 对于在任何会议中所提出的问题, 应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为, 中远海运港口董事会多数成员由本公司委派, 本公司在中远海运港口的董事会中占多数表决权, 能够通过中远海运港口的董事会对中远海运港口实施控制, 所以将中远海运港口纳入本公司合并财务报表。

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远海运港口有限公司	53.09	1,804,490,495.98	-251,637,836.13	17,954,544,084.63
上海泛亚航运有限公司	16.23	40,596,089.49		438,241,728.31
天津滨海中远集装箱物流有限公司	43.90	3,563,215.75		97,135,732.22
上海中远资讯科技有限公司	40.00	98,328.36		4,951,320.31
武汉中远海运集装箱运输有限公司	49.00	8,713,637.96		48,507,101.78
武汉中远物流有限公司	51.00	-1,831,326.00		48,560,927.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远海运港口有限公司	5,603,435,988.50	53,026,544,121.62	58,629,980,110.12	6,738,899,171.82	13,782,440,296.99	20,521,339,468.81	6,906,022,450.22	40,088,046,011.18	46,994,068,461.40	5,798,890,398.68	8,228,306,233.18	14,027,196,631.86
上海泛亚航运有限公司	5,488,929,875.51	1,072,129,168.01	6,561,059,043.52	3,803,025,711.49	23,188,000.00	3,826,213,711.49	5,000,513,861.64	767,345,513.18	5,767,859,374.82	4,095,841,466.07	23,188,000.00	4,119,029,466.07
天津滨海中远集装箱物流有限公司	145,597,936.20	115,517,456.19	261,115,392.39	38,749,487.56	1,100,000.00	39,849,487.56	126,806,251.89	123,007,846.90	249,814,098.79	35,564,858.54	1,100,000.00	36,664,858.54
上海中远资讯科技有限公司	32,296,682.90	868,441.66	33,165,124.56	20,786,823.79		20,786,823.79	24,341,892.30	1,361,557.20	25,703,449.50	13,570,969.62		13,570,969.62
武汉中远海运	361,439,799.00	54,610,763.5	416,050,562.58	279,681,747.54	34,576,813.57	314,258,561.11	357,606,079.47	19,134,732.13	376,740,811.60	257,475,782.01	34,720,285.07	292,196,067.08

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
集装箱运输有限公司		8										
武汉中远物流有限公司	118,582,938.31	7,386,369.15	125,969,307.46	34,243,155.58	5,500,000.00	39,743,155.58	131,876,617.44	8,736,992.48	140,613,609.92	45,416,572.89		45,416,572.89
子公司名称	本期发生额				上期发生额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
中远海运港口有限公司	4,357,806,917.10	3,650,377,761.44	4,129,423,492.22	1,748,308,469.36	4,239,269,014.48	1,223,417,281.89	2,286,047,990.17	1,984,952,870.28				
上海泛亚航运有限公司	15,361,266,060.51	428,980,461.68	407,919,399.98	1,500,212,341.69	12,641,530,272.01	417,753,950.39	439,693,742.58	385,127,971.67				
天津滨海中远集装箱物流有限公司	151,908,493.92	8,116,664.58	8,116,664.58	25,755,560.43	126,141,896.14	6,139,900.32	6,139,900.32	36,172,265.31				
上海中远资讯科技有限公司	82,501,546.80	245,820.89	245,820.89	4,107,871.73	70,275,760.25	581,162.54	581,162.54	-7,897,217.09				
武汉中远海运集装箱运输有限公司	1,713,300,902.29	17,276,027.93	17,276,027.93	45,770,069.43	1,260,419,003.40	235,485.01	235,485.01	57,807,640.42				
武汉中远物流有限公司	139,812,405.88	-8,970,885.15	-8,970,885.15	-36,833,917.17	150,824,289.53	1,508,726.61	1,508,726.61	-52,612,246.54				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited	青岛港国际股份有限公司	Sigma Enterprises Limited & Watrus Limited	青岛港国际股份有限公司
流动资产	6,179,821,796.12	17,206,237,151.00	5,525,281,776.54	
非流动资产	25,852,472,566.42	30,847,415,261.00	27,875,255,422.50	
资产合计	32,032,294,362.54	48,053,652,412.00	33,400,537,199.04	
流动负债	3,751,076,022.40	13,140,309,400.00	4,367,127,502.56	
非流动负债	3,206,025,905.82	9,850,686,622.00	3,662,832,893.62	
负债合计	6,957,101,928.22	22,990,996,022.00	8,029,960,396.18	
少数股东权益	8,052,803,594.45	1,507,993,619.00	7,775,484,043.71	
归属于母公司股东权益	17,022,388,839.87	23,554,662,771.00	17,595,092,759.15	
按持股比例计算的净资产份额	3,498,100,906.60	4,336,413,416.14	3,615,791,562.01	
调整事项	698,130,618.87	2,291,950,997.28	732,389,668.89	
--商誉	184,213,836.25	1,562,998,631.00	195,569,676.79	
--内部交易未实现利润				
--其他	513,916,782.62	728,952,366.28	536,819,992.10	
对联营企业权益投资的账面价值	4,196,231,525.47	6,628,364,413.42	4,348,181,230.90	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,361,347,914.38	10,146,225,042.00	6,042,706,841.60	
净利润	1,503,800,041.63	3,240,362,586.00	1,473,587,220.82	
终止经营的净利润				
其他综合收益	132,094,218.17	347,410,000.00	-119,043,206.19	
综合收益总额	1,635,894,259.80	3,587,772,586.00	1,354,544,014.63	
本年度收到的来自联营企业的股利	254,102,776.67	149,959,157.10	188,244,801.64	

其他说明

青岛港国际股份有限公司于本年成为本公司附属联营公司。

**(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	8,175,755,075.20	8,824,298,867.00

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	641,289,298.51	458,044,097.46
--其他综合收益	308,338,692.51	180,252.81
--综合收益总额	949,627,991.02	458,224,350.27
联营企业：		
投资账面价值合计	6,861,689,302.01	7,258,075,652.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	352,237,019.32	287,759,525.08
--其他综合收益	-8,299,811.87	9,431,765.27
--综合收益总额	343,937,207.45	297,191,290.35

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

### （1）市场风险

#### ①市场运费风险

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

#### ②外汇风险

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

#### ③利率风险

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

### （2）信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构、中远财务有限责任公司及中海集团财务有限公司的银行存款、现金及现金等价物。

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

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

### （3）流动性风险

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团净流动负债为 4,049,799,014.11 元，年初为净流动资产 11,861,853,425.96 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团未使用银行授信额度 34,459,782,129.00 元。基于 2018 年现金流预测情况及截至 2017 年 12 月 31 日尚可使用银行授信额度，预计本集团在未来十二个月将能够取得足够融资，以保证经营、偿还到期债务及资本性支出所需的资金。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(二) 可供出售金融资产	1,669,094,064.46			1,669,094,064.46
(2) 权益工具投资	1,669,094,064.46			1,669,094,064.46
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,669,094,064.46			1,669,094,064.46
(五) 交易性金融负债		61,175,900.11		61,175,900.11
其他		61,175,900.11		61,175,900.11
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		61,175,900.11		61,175,900.11

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

√适用 □不适用

详见附注七、41 其他非流动负债。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国远洋运输有限公司	北京	远洋运输	1,619,135.13	44.61	44.61

企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

□适用 √不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连国际集装箱码头有限公司	合营
广州港南沙港务有限公司	合营
青岛神州行国际货运代理有限公司	合营
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	合营
上海浦东国际集装箱码头有限公司	合营
营口集装箱码头有限公司	合营

合营或联营企业名称	与本企业关系
营口新世纪集装箱码头有限公司	合营
中远阿联酋瑞斯公司	合营
中远-国际码头（香港）有限公司	合营
中远海运集运（埃及）有限公司	合营
中远海运集运（兰卡）有限公司	合营
中远海运集运（泰国）有限公司	合营
中远海运集运（以色列）有限公司	合营
中远海运集运（意大利）有限公司	合营
上海明东集装箱码头有限公司	联营

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常熟中远物流有限公司	集团兄弟公司
大连中远海运油品运输有限公司	集团兄弟公司
大洋洲集装箱服务有限公司	集团兄弟公司
东方国际集装箱（连云港）有限公司	集团兄弟公司
佛罗伦管理服务（澳门离岸商业服务）有限公司	集团兄弟公司
佛罗伦货箱（澳门离岸商业服务）有限公司	集团兄弟公司
广州中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
海贸国际运输有限公司	集团兄弟公司
海南中远海运沥青运输有限公司	集团兄弟公司
江阴中远物流有限公司	集团兄弟公司
连悦有限公司	集团兄弟公司
连云港外代国际货运代理有限公司	集团兄弟公司
南通中远物流有限公司	集团兄弟公司
宁波外代新华国际货运有限公司	集团兄弟公司
宁波外代新扬船务有限公司	集团兄弟公司
宁波中远海运船务代理有限公司	集团兄弟公司
宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司	集团兄弟公司
秦皇岛中远海运船务代理有限公司	集团兄弟公司
青岛远洋大亚物流有限公司	集团兄弟公司
厦门中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
上海远洋船舶管理有限公司	集团兄弟公司
上海中远海运船务代理有限公司	集团兄弟公司
上海中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
上海中远海运油品运输有限公司	集团兄弟公司
深圳中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
天津中远海运船务代理有限公司	集团兄弟公司
无界电子商务有限公司	集团兄弟公司
新远（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
友航轮船有限公司	集团兄弟公司
远通海运设备服务有限公司	集团兄弟公司
中国大连外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（巴拿马）代理有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国海运（德国）集卡运输有限公司	集团兄弟公司
中国海运（东南亚）控股有限公司	集团兄弟公司
中国海运（韩国）株式会社	集团兄弟公司
中国海运（荷兰）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（马来西亚）代理有限公司	集团兄弟公司
中国海运（新加坡）石油有限公司	集团兄弟公司
中国海运（英国）集卡运输有限公司	集团兄弟公司
中国连云港外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国汽车运输廊坊公司	集团兄弟公司
中国青岛外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国上海外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中国张家港外轮代理有限公司	集团兄弟公司
中石化中海船舶燃料供应香港有限公司	集团兄弟公司
中石化中海船舶燃料供应有限公司	集团兄弟公司
中远（开曼）福庆控股有限公司	集团兄弟公司
中远（香港）航运有限公司	集团兄弟公司
中远（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
中远澳洲海空货运有限公司	集团兄弟公司
中远船务工程技术服务（大连）有限公司舟山分公司	集团兄弟公司
中远法国公司	集团兄弟公司
中远国际船舶贸易（北京）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（韩国）有限公司	集团兄弟公司
中远海运（厦门）有限公司	集团兄弟公司
中远海运发展（香港）有限公司	集团兄弟公司
中远海运发展（亚洲）有限公司	集团兄弟公司
中远海运发展股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运集运（芬兰）有限公司	集团兄弟公司
中远海运散货运输有限公司	集团兄弟公司
中远海运特种运输股份有限公司	集团兄弟公司
中远海运物流（非洲）有限公司	集团兄弟公司
中远海运物流有限公司	集团兄弟公司
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	集团兄弟公司
中远海运重工有限公司	集团兄弟公司
中远罗马尼亚船贸公司	集团兄弟公司
中远石油有限公司	集团兄弟公司
中远土耳其船贸公司	集团兄弟公司
中远网络（北京）有限公司	集团兄弟公司
舟山中燃船舶燃料有限公司	集团兄弟公司
中石化中海船舶燃料供应有限公司福建分公司	集团兄弟公司
APM Terminal Invest Company Limited	其他
MAERSK LINE A/S	其他
MARITIMA DEL MEDITERRANEO, S.A	其他
MCC 运输新加坡有限公司	其他
MSC Mediterranean Shipping Company, S.A.	其他
SDAD.DE ESTIBA Y DESEST. PTO DE BILBAO,SAGEP	其他
SEAGO LINE A/S	其他
SEVASA S.A.G.E.P.	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
埃及多米尼 COSCODOM	其他
广州港船务有限公司	其他
广州港工程管理有限公司	其他
广州港股份有限公司	其他
广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司	其他
广州港集团有限公司	其他
广州港客运服务有限公司	其他
广州港务局海港分局	其他
广州港物流有限公司	其他
江苏连云港港口股份有限公司	其他
江苏连云港港口股份有限公司东泰分公司	其他
江苏省扬州港务集团有限公司	其他
晋江市能源投资有限公司	其他
马士基（中国）航运有限公司	其他
南通中远川崎船舶工程有限公司	其他
泉州港务集装箱码头有限公司	其他
神华中海航运有限公司	其他
武汉钢铁集团物流有限公司	其他
扬州港现代物流中心	其他
张家港港务集团有限公司	其他
张家港港务集团有限公司港口实业分公司	其他
长江口开发集团有限公司	其他
中国海运（阿联酋）代理有限公司	其他
中国厦门外轮代理有限公司	其他
中国铜陵外轮代理有限公司	其他
中国烟台外轮代理有限公司	其他
中远考斯芬玛公司	其他
中远兰卡有限公司	其他
中远孟加拉国有限公司	其他
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
COSCO Finance (2011) Limited	7,837,074,000.00	2012-12-03	2022-12-03	否
中远海运集装箱运输有限公司	1,306,840,000.00	2015-04-14	2018-04-14	否
广西钦州国际集装箱码头有限公司	40,800,000.00	2016-05-26	2024-05-26	否
广西钦州国际集装箱码头有限公司	3,482,000.00	2017-02-17	2024-05-26	否
广西钦州国际集装箱码头有限公司	16,000,000.00	2017-12-05	2018-12-05	否
COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited	1,960,260,000.00	2013-01-31	2023-01-31	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(2). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国远洋运输有限公司	563,110,000.00	2016-12-09	2017-12-09	
中国远洋运输有限公司	563,110,000.00	2017-12-11	2018-12-11	
中国远洋海运集团有限公司	803,400,000.00	2017-08-18	2018-08-18	
中国远洋海运集团有限公司	384,720,000.00	2017-12-28	2018-12-28	
上海天宏力资产管理有限公司	120,000,000.00	2016-08-29	2017-08-29	
上海天宏力资产管理有限公司	215,000,000.00	2017-09-05	2018-09-05	

**(3). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,626.24	1,709.15

**(4). 其他关联交易**适用 不适用**(1) 经常性关联方交易**

经本公司第四届董事会第二十八次会议审议批准，本集团与间接控股股东中远海运集团于2016年9月14日签署了2017—2019年的持续性关联交易协议，因此，2016年的经常性关联交易按照新协议内容进行重新分类。

**① 集装箱船舶及集装箱服务交易**

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

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱船舶及集装箱服务支出	8,590,545,744.62	7,112,409,131.84

**② 综合服务交易**

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

项目	本年发生额	上年发生额
综合服务收入	32,406,042.50	39,715,219.88
综合服务支出	121,834,771.75	96,206,052.77

## ③船舶服务交易

本集团与关联方公司之间相互提供以下船舶服务：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料维修服务；船舶安全管理及技术服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理及改造服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理船舶设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船舶保险及经纪服务；和其他相关船舶服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
船舶服务收入	26,942,591.59	31,202,701.45
船舶服务支出	10,802,880,975.34	4,354,442,486.83

## ④物业租赁交易

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

项 目	本年发生额	上年发生额
物业租赁收入	2,160,002.46	7,128,198.03
物业租赁支出	160,143,046.85	277,622,520.86

## ⑤商标使用许可交易

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

项 目	本年发生额	上年发生额
商标使用费支出	1.00	1.00

## ⑥金融财务服务交易

中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务公司”）及中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务公司”）向中远海控及其附属公司提供以下金融财务服务：存款服务；信贷服务；清算服务；外汇服务；经中国银行业监督管理委员会批准中远财务及中海财务可从事的任何其他业务。

A、报告期内中远财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中远财务公司存款利息收入如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
期末存放中远财务公司款项	6,952,878,312.63	6,863,183,481.30
存放中远财务公司款项利息收入	62,790,539.02	76,778,699.02

B、报告期内中海财务公司吸收本公司存款余额及本公司自中海财务公司存款利息收入如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
期末存放中海财务公司款项	702,529,379.19	111,252,049.89
存放中海财务公司款项利息收入	170,695.58	2,420,786.88

注：本期存放财务公司款项最大日余额为 10,194,177,585.82 元。

C、报告期内中远财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
中远财务公司向本公司发放贷款期末余额	2,399,500,000.00	930,807,262.89
支付中远财务公司借款利息	61,638,530.63	49,796,310.95

## D、报告期内中海财务公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
中海财务公司向本公司发放贷款期末余额	72,000,000.00	98,400,000.00
支付中海财务公司借款利息	3,578,870.40	4,286,973.75

注：本期财务公司向本公司发放贷款最大日余额为 2,541,000,000.00 元。

## ⑦船员租赁交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
船员租赁收入	108,876,374.40	73,267,213.73
船员租赁支出	528,396.15	2,959,495.60

## ⑧集装箱服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱服务收入	35,195.28	
集装箱服务支出	92,414,824.11	101,156,061.93

## ⑨码头服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
码头服务支出	4,393,067,583.59	2,844,269,947.80

## ⑩中远海运港口为中远-国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

根据中远海运港口与中远-国际货柜码头（香港）有限公司于 1996 年 1 月 1 日订立的管理服务协议，自 1996 年 1 月 1 日起，中远海运港口及其子公司为中远-国际货柜码头（香港）有限公司提供顾问和管理服务，并于每年收取约 20,000,000.00 港元的管理费。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

单位：港币

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运港口为中远-国际货柜码头提供服务收入	20,000,000.00	20,000,000.00

## ⑪货运服务交易

本公司为关联方公司双方相互提供货运、订舱、物流、船舶代理、揽货、代收代付船务运费及其他相关服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本年发生额	上年发生额
货运服务收入	640,664,513.02	1,201,913,322.96
货运服务支出	129,817,374.30	498,012,822.80

## ⑫中远海运港口与中远集团航运及码头服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
航运及码头服务收入	442,154,946.98	412,611,093.12
航运及码头服务支出	63,224,096.91	79,287,204.63

### ⑬与太平船务有限公司发生的航运服务协议

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

项目	本年发生额	上年发生额
航运服务收入	32,555,676.72	

### ⑭委托管理服务交易

本公司与中远总公司签订了《委托管理服务总协议》。根据该协议，本公司及附属公司利用其在股权、资产及日常事务管理服务方面的业务优势，管理中远总公司及其所属非上市的全资及直接控股企业（不含共同控制企业）的股权、资产及相关决策事项涉及的日常事务。定价政策与综合服务总协议定价政策一致。

项目	本年发生额	上年发生额
委托管理服务收入		4,576,873.00

### ⑮干散货船舶租赁交易

本公司与关联方公司在经营过程中会根据业务需要向对方租入或租出船舶，租赁费用按合同规定的以市场价为基础日租金乘以当月的天数计算得出或者按相应航线的市场价格。

项目	本年发生额	上年发生额
干散货船舶租赁收入		5,856,827.33
干散货船舶租赁支出		4,304,278.00

## （2）重大偶发关联方交易

### ①建造船舶

2015年9月9日本公司的下属单船公司（以下简称“单船公司”）与南通中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“南通中远川崎”）签订协议，委托南通中远川崎为其建造4艘19,000TEU型船舶，协议船价共计5.412亿美元，本期单船公司共支付上述合同造船进度款8,524万美元。单船公司与大连中远川崎船舶工程有限公司（以下简称“大连中远川崎”）签订协议，委托大连中远川崎为其建造2艘19,000TEU型船舶，协议船价共计2.706亿美元，本期单船公司支付上述合同造船进度款4,059万美元。

### ②在建船舶交易

A、中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）下属公司东方富利国际有限公司（以下简称“东方富利”），于2015年10月30日，与中国船舶工业贸易公司（以下简称“中船工贸”）、上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥造船”）签署了六份《21000TEU集装箱船建造合同》（编号分别为：H1416/H1417/H1420/H1427/H1428/H1429，以下合称“21,000TEU造船合同”），由外高桥造船为东方富利建造六艘21,000TEU箱位的集装箱船舶。

2017年5月4日，中远海控下属公司COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd.(以下简称“中远水星”)(新买方)与东方富利(原买方)、中船工贸及外高桥造船(共同作为卖方)就受让21,000TEU造船合同签署了《更新协议》，约定东方富利将其在21,000TEU造船合同项下的所有权利、利益、责任及债务转让给中远水星，并将合同主体更新为中远水星，中船工贸和外高桥造船同意上述更新事项；同日，中远水星（作为新买方）与东方富利（作为原买方）就受让21,000TEU造船合同签署《协议备忘录》，约定东方富利将21,000TEU造船合同项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《协议备忘录》中约定的计算方式，21,000TEU船舶交易的总价款预计为84,022.00万美元，其中应向东方富利支付84,351,064.74美元，本期已全部支付。

B、中远海发下属公司中远海运发展（香港）有限公司（以下简称“中远海发香港”），于2015年7月29日，与中船工贸和上海江南长兴造船有限责任公司（以下简称“江南造船”）签署了八份《13500TEU集装箱船建造合同》（编号分别为：

H3025/H3026/H3027/H3028/H3029/H3030/H3031/H3032, (以下合称“13500TEU 造船合同”), 由江南造船为中远海发香港建造八艘 13,500TEU 箱位的集装箱船舶。

2017 年 5 月 4 日, 本公司下属公司中远水星 (新买方) 和中远海发香港 (原买方)、中船工贸及江南造船 (共同作为卖方) 就受让 13,500TEU 造船合同签署《13500TEU 集装箱船建造合同买方变更协议》(以下简称“《变更协议》”), 约定中远海发香港将其在 13,500TEU 造船合同项下的所有权利、义务、债权、债务等全部转让给中远水星, 中远水星同意接受此概括转让, 中船工贸和江南造船同意上述关于造船合同权利义务的概括转让; 同日, 中远水星与中远海发香港就受让 13,500TEU 造船合同签署《<13500TEU 集装箱船建造合同>转让协议》(以下简称“《转让协议》”), 约定中远海发香港将《13500TEU 造船合同》项下的买方权利和义务转让给中远水星。根据《转让协议》中约定的计算方式, 13,500TEU 船舶交易的总价款预计为 93,902.62 万美元, 其中应向中远海发香港支付 109,799,413.03 美元, 本期已全部支付。

### ③船舶期租

2017 年 9 月 5 日, 本公司的全资子公司中远海运集装箱运输有限公司及其附属公司 (以下简称“中远海运集运集团”) 与太平船务签署船舶期租协议 (以下简称“期租协议”), 由中远海运集运租入一艘 6,500TEU 型集装箱船舶 (带岸电) 和五艘 4250TEU 型集装箱船舶, 同时将中远海运集运六艘 5,500TEU 型集装箱船舶期租给太平船务。

本年中远海运集运集团租入太平船务船舶发生额为 23,935,992.26 元; 中远海运集运集团期租出太平船务船舶发生额为 28,686,087.27 元。

### ④成立合营公司

本公司下属子公司上海泛亚航运有限公司与关联方中远海运发展股份有限公司、上海中波企业管理发展有限公司及上海维信荟智金融科技有限公司订立发起人协议, 以在上海成立合营公司上海中远海运小额贷款有限公司。根据发起人协议, 上海泛亚航运有限公司已于 2017 年 12 月 27 日出资人民币 50,000,000.00 元, 占合营公司注册资本的 25%。该项交易已于 2018 年 2 月 9 日完成。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
MAERSK LINE A/S	44,475,405.36			
MCC运输新加坡有限公司	1,736,002.25			
MSC Mediterranean Shipping Company,S.A.	8,424,733.79			
SEAGO LINE A/S	9,077,576.11			
埃及多米尼COSCODOM	29,083,326.75			
常熟中远海运物流有限公司	1,801,454.87		2,752,617.92	
大连中远海运油品运输有限公司	1,131,731.67			
东方国际集装箱 (连云港) 有限公司	2,782,168.00			
广州中远物流有限公司			1,685,960.92	
江苏连云港港口股份有限公司东泰分公司	1,251,932.00			
马士基 (中国) 航运有限公司	27,869,819.15		34,650,536.27	
南通中远物流有限公司			1,179,158.47	
宁波外代新华国际货运有限公司	1,868,791.40			
宁波外代新扬船务有限公司	1,339,199.64			
宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司	3,681,780.58		10,159,564.18	
秦皇岛中海船务代理有限公司			1,026,850.73	
秦皇岛中远海运船务代理有限公司	1,872,442.55		1,026,850.73	
青岛远洋大亚物流有限公司			1,044,677.86	
青岛中远海运物流有限公司			1,454,538.04	
厦门中远海运物流有限公司	1,224,312.00			
上海远洋船舶管理有限公司	1,175,883.13		1,269,770.41	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海中海船务代理有限公司			2,680,026.81	
上海中远海运物流有限公司	9,340,473.96		7,459,441.68	
上海中远海运油品运输有限公司	2,641,381.10			
深圳中远海运物流有限公司	1,973,386.00		1,588,724.55	
神华中海航运有限公司	1,769,377.35			
天津中远海运船务代理有限公司	6,278,903.60		2,810,692.46	
扬州外轮代理有限公司			1,409,605.50	
中国大连外轮代理有限公司	6,334,602.47			
中国海运（阿根廷）代理有限公司			3,374,820.06	
中国海运（巴西）代理有限公司			1,223,193.08	
中国海运（德国）集卡运输有限公司			4,212,292.35	
中国海运（法国）代理有限公司			3,992,418.93	
中国海运（韩国）株式会社			3,029,938.30	
中国海运（马来西亚）代理有限公司			2,121,771.84	
中国海运（意大利）代理有限公司			18,387,856.18	
中国海运日本株式会社			3,628,477.14	
中国连云港外轮代理有限公司	6,709,114.19		9,161,168.19	
中国青岛外轮代理有限公司			1,701,083.44	
中国厦门外轮代理有限公司	1,381,585.71			
中国上海外轮代理有限公司	7,932,328.06			
中国烟台外轮代理有限公司	5,792,207.02		6,988,344.97	
中国张家港外轮代理有限公司	3,720,203.34		4,959,602.23	
中海海南物流有限公司			1,059,783.00	
中海油轮运输有限公司			1,697,278.19	
中海智利代理公司			2,769,175.99	
中远（香港）航运有限公司			1,900,410.03	
中远阿联酋瑞斯公司	120,383.87		28,006,189.28	
中远法国公司			1,879,698.12	
中远国际船舶贸易（北京）有限公司	3,350,000.00			
中远海运（韩国）有限公司	9,982,648.88		15,290,610.74	
中远海运（英国）有限公司	182,669.00		3,773,137.52	
中远海运发展股份有限公司	5,405,187.00		297,592,414.54	
中远海运集运（埃及）有限公司	1,802,834.55			
中远海运集运（以色列）有限公司	16,538,777.97			
中远海运散货运输有限公司	4,280,290.57		2,589,499.54	
中远海运特种运输股份有限公司	4,709,188.40		22,493,336.34	
中远海运物流有限公司			1,102,255.47	
中远罗马尼亚船贸公司	2,441,040.65		20,625,767.73	
其他公司小计	13,413,838.45		27,432,227.44	
合计	254,896,981.39		563,191,767.17	
预付款项：				
中远海运发展股份有限公司	164,089,516.80		2,818,525.27	
中远石油有限公司	75,143,300.00		142,214,473.93	
中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司	16,793,425.84		15,423,769.74	
大连国际集装箱码头有限公司	11,540,562.99		16,165,396.00	
中远海运特种运输股份有限公司	4,491,082.16			
中石化中海船舶燃料供应有限公司福建分公司	3,382,500.00			
中国海运（巴拿马）代理有限公司	2,674,881.28			
中远-国际码头（香港）有限公司	1,082,933.11			
大连港湾集装箱码头有限公司			38,765,749.00	
中国船舶燃料广州有限公司			8,239,523.20	
青岛神州行国际货运代理有限公司			5,197,620.00	
中国海运（新加坡）代理有限公司			4,162,200.00	
中海集装箱运输（香港）有限公司			2,305,614.90	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
连云港中海船务代理有限公司			1,700,000.00	
太仓中海船务代理有限公司			1,300,000.00	
其他公司小计	1,423,958.21		4,375,919.20	
合计	280,622,160.39		242,668,791.24	
其他应收款:				
中远阿联酋瑞斯公司	144,937,355.43		38,969,932.80	
中远海运集运(泰国)有限公司	17,928,227.43			
中远考斯芬玛公司	17,679,510.68		32,304,044.21	
中远海运集运(埃及)有限公司	13,464,966.86		9,413,187.34	
中远海运集运(以色列)有限公司	9,373,302.60			
中国汽车运输廊坊公司	8,175,629.78		4,087,814.89	
中远海运发展股份有限公司	7,987,666.91		135,406.10	
中远海运集运(兰卡)有限公司	7,704,235.15		8,802,725.16	
海贸国际运输有限公司	6,106,283.87		5,289,905.33	
中远土耳其船贸公司	5,950,983.69		6,336,098.42	
长江口开发集团有限公司	4,500,514.59			
张家港港务集团有限公司港口实业分公司	3,600,000.00			
中国海运(阿联酋)代理有限公司	3,086,980.91		20,553,439.63	
南通综合保税区	3,000,343.06			
中国海运(埃及)代理有限公司			333,347,393.02	
中海集装箱运输(香港)有限公司			126,970,142.46	
中国海运(北美)代理有限公司			117,955,453.03	
远泰船务有限公司			37,259,400.99	
中远法国公司			34,227,051.11	
中远西非公司			23,308,129.54	
中远多美尼代理公司			20,032,468.00	
远球有限公司			19,218,597.55	
中国海运(英国)代理有限公司			11,049,644.76	
中国海运(韩国)株式会社			8,498,695.81	
新远(新加坡)有限公司			4,730,348.80	
中国海运(加拿大)代理有限公司			4,111,151.27	
中远海运(比雷埃夫斯)有限公司			3,217,322.72	
中国海运(比利时)代理有限公司			2,849,511.24	
中国海运(新加坡)代理有限公司			2,622,008.87	
中国海运(阿根廷)代理有限公司			2,591,763.63	
中远孟加拉国有限公司			2,364,130.99	
中国海运(印度)代理有限公司			1,746,895.49	
其他公司小计	462,245.22		4,691,267.70	
合计	253,958,246.18		886,683,930.86	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:		
中远石油有限公司	477,507,085.78	534,526,117.56
中国海运(新加坡)石油有限公司	378,553,367.30	522,901,236.89
中远海运发展股份有限公司	163,875,664.62	306,949,260.83
佛罗伦管理服务(澳门离岸商业服务)有限公司	130,655,293.76	78,461,600.36
中远-国际码头(香港)有限公司	90,717,397.92	15,665,806.20
中远海运发展(香港)有限公司	54,974,651.78	
大连国际集装箱码头有限公司	41,598,660.76	76,113,440.28
连悦有限公司	34,047,524.63	

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
中远海运发展(亚洲)有限公司	31,825,931.59	
中远(开曼)福庆控股有限公司	14,888,174.70	
青岛神州行国际货运代理有限公司	14,587,399.00	24,217,862.65
中石化中海船舶燃料供应有限公司	10,509,236.27	5,258,842.93
中远海运特种运输股份有限公司	9,661,728.01	6,712,913.66
海贸国际运输有限公司	9,206,973.41	13,038,612.19
SDAD.DE ESTIBA Y DESEST. PTO DE BILBAO,SAGEP	8,637,879.59	
大洋洲集装箱服务有限公司	8,370,201.41	
中国海运(德国)集卡运输有限公司	7,331,611.41	
新远(新加坡)有限公司	6,113,517.19	
远通海运设备服务有限公司	5,307,116.62	
上海中远海运船务代理有限公司	5,084,862.37	
中国海运(北美)代理有限公司		125,227,040.53
中海集装箱运输(香港)有限公司		119,981,107.49
中海集装箱运输(亚洲)有限公司		64,266,773.54
中远-新港码头有限公司		56,305,391.53
中远海运(比雷埃夫斯)有限公司		34,929,846.46
东方国际资产管理有限公司		33,239,197.61
中国海运(英国)代理有限公司		23,388,635.50
中国海运(阿联酋)代理有限公司		19,455,783.12
大连港湾集装箱码头有限公司		18,206,048.94
中国海运(新加坡)代理有限公司		18,129,789.40
中远-国际码头(香港)有限公司		15,665,806.20
中国海运(埃及)代理有限公司		14,372,266.18
澳洲海空货运服务有限公司		14,136,373.32
中远土耳其船贸公司		13,581,810.33
中远法国公司		12,189,374.74
中国海运(韩国)株式会社		11,908,151.35
中国海运(加拿大)代理有限公司		11,130,211.42
中国海运(巴拿马)代理有限公司		10,410,980.70
中国大连外轮代理有限公司		9,418,550.88
中国海运(荷兰)代理有限公司		9,076,860.60
广州港集团有限公司		8,844,676.40
中国海运埃及有限公司		7,145,389.30
中国海运(越南)代理有限公司		6,455,781.15
中国宁波外轮代理有限公司		5,719,047.05
扬州港现代物流中心		5,605,868.88
中国海运(比利时)代理有限公司		5,411,972.35
中国天津外轮代理公司		5,327,973.32
其他公司小计	98,117,761.64	69,018,687.08
合计	1,601,572,039.76	2,332,395,088.92
预收款项:		
中远海运特种运输股份有限公司	7,146,374.85	2,133,894.90
中远海运(厦门)有限公司	2,921,668.18	1,788,106.00
中远(新加坡)有限公司	724,152.15	
中远(香港)航运有限公司	376,259.81	2,532.01
中远散货运输有限公司	362,556.87	7,288,523.37
中远海运发展股份有限公司		2,553,427.30
中远海运物流有限公司		2,452,364.44
其他公司小计	1,112,723.05	1,346,086.66
合计	12,643,734.91	17,564,934.68
其他应付款:		
APM Terminal Invest Company Limited	365,968,087.49	403,837,623.78
广州港集团有限公司	360,000,000.00	760,001,237.00
上海浦东国际集装箱码头有限公司	278,500,000.00	278,500,000.00

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
上海明东集装箱码头有限公司	100,000,000.00	
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	40,057,209.25
中国海运(东南亚)控股有限公司	35,443,711.90	35,443,711.90
武汉钢铁集团物流有限公司	30,092,963.81	
广州港股份有限公司	25,976,838.72	24,807,240.27
中远海运发展股份有限公司	24,268,234.82	
佛罗伦货箱(澳门离岸商业服务)有限公司	39,789,547.82	42,519,189.26
泉州港务集装箱码头有限公司	17,221,155.91	
中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司	16,800,272.67	
广州港务局海港分局	15,150,649.62	
中远孟加拉有限公司	13,317,446.28	
中远海运集运(泰国)有限公司	11,703,605.83	
广州港物流有限公司	9,479,746.52	
中国海运(北美)代理有限公司		114,994,321.05
中国海运(新加坡)石油有限公司		41,735,919.14
中远集装箱运输意大利公司		40,323,102.33
中远阿联酋瑞斯公司		29,264,451.75
中国海运(意大利)代理有限公司		24,483,435.00
中远西非公司		23,308,129.54
中远多美尼代理公司		8,761,137.97
其他公司小计	50,728,410.70	12,815,830.28
合计	1,434,497,881.34	1,880,852,538.52

### 十三、 股份支付

#### 1、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

本集团的子公司中远海运港口经批准执行一项按股权结算，以股份为基础的股权激励计划(以下简称“购股权计划”)。根据中远海运港口股东于1994年11月13日批准的购股权计划，中远海运港口董事会可酌情向属下任何公司的董事、行政人员及/或全体职员授出购股权，以根据该计划的条款及条件认购公司的股份。

2003年5月23日，中远海运港口股东批准执行了一项新的购股权计划并终止1994年购股权计划。2003年5月23日后，不可再根据1994年购股权计划授出任何购股权，已售出但尚未行使的购股权继续有效，并可根据1994年购股权计划的条款及规定行使。

2005年12月5日，经中远海运港口股东批准，对2003年购股权计划若干条款作出的修订，根据经修订后的2003年购股权计划，中远海运港口董事可酌情邀请任何参与者接纳购股权，以根据该计划的条款及条件认购中远海运港口股份。

接纳获授予购股权的代价为1.00港元。

承授人根据2003年购股权计划于2004年11月25日至2004年12月16日接纳或视为接纳购股权当日起十年内可随时行使的购股权行使价为13.75港元；承授人根据2003年购股权计划于2007年4月17日至2007年4月19日接纳或视为接纳购股权当日起十年内可随时行使的购股权行使价19.30港元。

中远海运港口的购股权的估值采用柏力克—舒尔斯估值模型，评估的2007年授出日购股权的公允值约为每股4.97港元。该模型应用的参数包括购股权的行权价格、无风险年息率、预期有

效期、预期派息率、预期波动率及股票市场价格。上述参数的确定基于该计划有关条款，及中远海运港口 H 股历史交易数据。

本年中远海运港口未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2017 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 0.00 元。

尚未行使的购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 (港币)	购股权数量	每股平均行使价 (港币)	购股权数量
期初已授出	19.30	9,940,000	19.30	12,980,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	19.30	9,940,000	19.30	3,040,000
期末已授出			19.30	9,940,000

## 2、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	详见其他说明
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

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

所授出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75% 及 100%。本集团 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	本期数	上期数
期初已授出	18,765,000	37,920,000
期内授出		
期内行权		
期内失效	18,765,000	19,155,000
其他转出		
期末已授出		18,765,000

本公司 2017 年度确认的股票增值权费用为 0.00 元（2016 年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用-15,212,597.30 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2017 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（2016 年末为 18,983,943.33 元）。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
上海洋山码头	400,000,000.00		400,000,000.00
中海码头-宁波梅山项目	340,000,000.00	40,000,000.00	300,000,000.00
中远-新港码头有限公司	945,123,561.00	419,443,444.00	525,680,117.00
天津欧亚码头	1,080,000,000.00	378,000,000.00	702,000,000.00
宁波远东码头经营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
安特卫普码头	827,043,802.00	487,460,357.00	339,583,445.00
瓦多码头	413,927,742.00	319,363,866.00	94,563,876.00
镇江金远码头	32,144,175.00		32,144,175.00
合计	5,038,239,280.00	2,144,267,667.00	2,893,971,613.00

(2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	总金额	已完成金额	未支付金额
长期服务式材料采购合同	42,899,076.32	23,641,346.13	19,257,730.19
其他固定资产	8,760,650.16	4,656,301.99	4,104,348.17
船舶建造	23,878,449,796.00	5,157,884,465.08	18,720,565,330.92
集装箱	1,130,467,956.50	1,125,348,011.00	5,119,945.50
码头	9,963,234,407.36	6,197,081,442.45	3,766,152,964.91
无形资产	82,446,955.90	41,223,477.95	41,223,477.95
总计	35,106,258,842.24	12,549,835,044.60	22,556,423,797.64

(3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期 间	待付租金
未来第一年	12,776,771,616.93
未来第二年	8,199,262,619.90
未来第三年	7,658,187,478.22
未来第四年及以后	54,752,821,648.25
合 计	83,387,043,363.30

### 2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

①或有负债及其财务影响

本公司预计负债年末余额 115,427,397.97 元，主要为未决诉讼及税务纠纷而计提的拨备，参见附注七、39 预计负债。

②截至 2017 年 12 月 31 日，本公司担保事项主要为集团内担保，详见附注十二、5、(3)。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

#### (1) 会计政策变更事项

2017 年度，财政部分别以财会[2017]7 号、8 号、9 号、14 号、22 号印发修订了《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》，要求自 2018 年 1 月 1 日起在所有境内外同时上市的企业执行上述修订后的准则。本集团将自 2018 年 1 月 1 日起开始执行上述各项准则。上述会计政策变更事项已经本公司第五届董事会第九次会议批准通过。

#### (2) 资产负债表日后取得的银行借款

贷款人名称	借款类别	币种	金额 (万元)	合同期限
招行上海分行长阳支行	信用贷款	人民币	20,000.00	2018-2-26 至 2019-2-26
招行上海分行长阳支行	信用贷款	人民币	40,000.00	2018-2-27 至 2019-2-26
招行上海分行长阳支行	信用贷款	人民币	40,000.00	2018-3-1 至 2019-2-26
中远财务有限责任公司	信用贷款	人民币	100,000.00	2018-2-26 至 2019-2-26
中远财务有限责任公司	信用贷款	人民币	80,000.00	2018-3-21 至 2019-3-21
中国进出口银行	船舶融资	美元	5,623.80	2017-6-23 至 2030-7-21
中国进出口银行	船舶融资	美元	15,370.54	2017-6-23 至 2030-7-21
中国进出口银行	船舶融资	美元	4,412.52	2017-6-23 至 2030-7-21

#### (3) 资产负债表日后新签授信协议

授信人	借款类别	币种	最高综合授信额度 (万元)	授信期限
中远财务有限责任公司	信用借款	人民币	400,000.00	24 个月

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为集装箱航运及相关业务、码头及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的

#### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集装箱航运及相关业务	码头及相关业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	86,751,205,766.70	4,357,806,917.10		645,054,822.75	90,463,957,861.05
营业成本	80,359,772,694.52	2,879,230,644.85		634,366,701.49	82,604,636,637.88
资产总额	71,639,651,813.17	58,629,980,110.12	55,435,094,612.34	52,514,721,757.30	133,190,004,778.33
负债总额	63,782,279,177.45	20,521,339,468.81	19,388,293,513.05	14,212,487,288.97	89,479,424,870.34

## 2、其他

√适用 □不适用

### (1) 重大资产重组

经本公司第五届董事会第三次会议于 2017 年 7 月 7 日决议通过，本公司拟通过其境外全资下属公司 Faulkner Global Holdings Limited 与作为联合要约人的上港集团 BVI 发展有限公司联合向香港联合交易所有限公司上市公司东方海外（国际）有限公司（以下简称“标的公司”）的全体股东发出购买其持有的已发行的标的公司股份的现金收购要约。

上述要约收购假设全部标的公司股东就其股份接受要约，应支付的现金代价总额将约为 492.31 亿港元，合计人民币 428.70 亿元。

2017 年 10 月 16 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过于本次重大资产重组相关的议案。

公司已经完成国资委备案、美国反垄断审查、欧盟反垄断审查等相关程序，截至财务报告批准报出日，本次要约收购尚需通过中国商务部反垄断审查，并需取得国家发改委备案等，以满足本次要约收购的先决条件。后续公司将持续推进相关审批工作。

### (2) 非公开发行 A 股股份

经公司第五届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2017 年第三次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会及 2017 年第一次 H 股类别股东大会批准，本公司拟向包括中远海运集团在内的不超过十名的特定投资者非公开发行不超过 2,043,254,870 股 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%且不低于公司发行时最近一期经审计的每股净资产，募集资金总额不超过 1,290,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于支付已在建集装箱船舶所需造船款。截至本报告披露日期，本次非公开发行已获国务院国资委批准及获中国证监会受理。本次非公开发行尚需中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性。

### (3) 中海财务吸收合并中远财务

中海财务拟按照集团同一控制下企业合并方式吸收合并中远财务，吸并方中海财务作为合并后财务公司（以下简称“新财务公司”）的存续主体，其资产、负债、业务以及人员均不作调整；被吸并方中远财务不再作为法人主体独立存在，变更为新财务公司的分公司，其资产、负债、业务以及人员全部由新财务公司依法承继。作为交易整体方案的一部分，在两家财务公司吸收合并的同时，中海集团和中远集团将其分别直接持有的新财务公司，股权同步无偿划转至中远海运集团。截至本报告披露日期，上述交易仍在实施中。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,763,528.29	100.00			69,763,528.29	69,719,177.97	100.00			69,719,177.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,763,528.29	/		/	69,763,528.29	69,719,177.97	/		/	69,719,177.97

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 69,763,528.29 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

**2、长期股权投资**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,965,891,774.87		33,965,891,774.87	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87
合计	33,965,891,774.87		33,965,891,774.87	32,599,315,740.87		32,599,315,740.87

**(1) 对子公司投资**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国远洋（香港）有限公司	5,898,995,707.78			5,898,995,707.78		
中远海运集装箱运输有限公司	26,700,320,033.09	1,366,510,000.00		28,066,830,033.09		
中远海运控股（香港）有限公司		66,034.00		66,034.00		
合计	32,599,315,740.87	1,366,576,034.00		33,965,891,774.87		

**3、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			4,576,873.00	
合计			4,576,873.00	

**4、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,996,814,994.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,513,931.51
委托贷款利息	42,697,523.12	2,399,610.55
合计	42,697,523.12	-21,982,901,452.73

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,851,544,171.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,171,581,348.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	264,099,214.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	69,645.68	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,275,170.53	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-549,650,082.50	
少数股东权益影响额	-1,008,502,208.53	
合计	1,711,866,918.97	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.77	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	(四) 在其它证券市场公布的年度报告。

副董事长：黄小文

董事会批准报送日期：2018年3月29日

### 修订信息

适用 不适用