

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

已审财务报表

2019年度以及2020年度

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

目录

	页次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并所有者权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司所有者权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 94
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738.

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司的财务报表，包括2019年12月31日及2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度及2020年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司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，公允反映了寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司2019年12月31日及2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度及2020年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，存货在合并报表的账面价值为人民币 454,497,041.79 元，占资产总额的 17%；在公司财务报表的账面价值为人民币 453,847,776.33 元，占资产总额的 17%；于 2019 年 12 月 31 日，存货在合并报表的账面价值为人民币 255,481,013.83 元，占资产总额的 12%；在公司财务报表的账面价值为人民币 254,718,068.28 元，占资产总额的 13%。</p> <p>存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，需要管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。关于售价的估计，有合同约定价格的，按照合同约定价格；对于没有约定的，或合同取消或变更的存货，需要判断其后续的变现方式，估计其可变现净值。</p> <p>存货跌价损失涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备会计政策的披露参见财务报表附注三、8；关于存货跌价准备的重大判断和估计参见附注三、27；关于存货跌价准备的披露参见附注五、5。</p>	<p>我们执行的程序主要包括：</p> <p>了解计提存货跌价准备的流程和内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别。</p> <p>通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试。</p> <p>对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</p> <p>对于有合同约定价格的存货，我们抽取样本检查合同价格；对于没有约定价格的，或合同取消或变更的存货，我们抽取样本检查管理层估计其可收回金额时采用的相关假设，并检查期后销售情况。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认事项	
<p>公司收入主要由集装箱制造及销售等业务构成，2020 年度，公司确认的营业收入为人民币 2,585,263,440.10 元；2019 年度，公司确认的营业收入为人民币 2,086,017,087.58 元。</p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，且收入的准确确认对公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入政策的披露参见财务报表附注三、20；关于收入的披露参见附注五、26。</p>	<p>我们执行的程序主要包括：</p> <p>了解收入确认的流程和内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>选取样本检查销售合同，识别销售业务合同及各单项履约义务，评价管理层判断的客户取得服务控制权时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>执行分析性程序及细节测试，复核收入核算的完整性、真实性、截止性以及披露的准确性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司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，管理层负责评估寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度及2020年度的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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B02号
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：尤 飞
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱 莉

中国 北京

2021年4月27日

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日以及2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	67,090,375.29	133,967,271.49
应收账款	2	912,772,406.53	559,997,016.84
预付款项	3	287,919,415.89	170,252,461.95
其他应收款	4	1,259,358.41	56,958,095.92
存货	5	454,497,041.79	255,481,013.83
其他流动资产	6	142,059,763.32	52,389,047.54
流动资产合计		1,865,598,361.23	1,229,044,907.57
非流动资产			
投资性房地产	7	15,076,658.50	15,619,961.50
固定资产	8	691,524,432.58	685,335,546.73
在建工程	9	19,804,570.34	48,022,310.55
使用权资产	10	1,275,875.81	6,254,587.27
无形资产	11	105,294,375.79	107,989,189.68
非流动资产合计		832,975,913.02	863,221,595.73
资产总计		2,698,574,274.25	2,092,266,503.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日以及2020年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	12	1,000,000,000.00	280,000,000.00
应付票据	13	10,224,913.17	-
应付账款	14	311,562,978.73	270,447,856.68
合同负债	15	7,992,109.04	13,709,390.41
应付职工薪酬	16	133,880,881.39	104,050,763.00
应交税费	17	4,610,565.62	1,854,382.69
其他应付款	18	68,301,144.96	47,305,235.15
一年内到期的非流动负债	19	1,118,853.79	5,035,317.41
流动负债合计		<u>1,537,691,446.70</u>	<u>722,402,945.34</u>
非流动负债			
租赁负债	20	-	1,118,853.79
递延收益	21	8,798,061.08	2,420,840.52
非流动负债合计		<u>8,798,061.08</u>	<u>3,539,694.31</u>
负债总计		<u>1,546,489,507.78</u>	<u>725,942,639.65</u>
股东权益			
实收资本	22	864,398,497.20	864,398,497.20
专项储备	23	-	608,592.97
盈余公积	24	117,507,239.67	100,269,862.80
未分配利润	25	170,179,029.60	401,046,910.68
股东权益合计		<u>1,152,084,766.47</u>	<u>1,366,323,863.65</u>
负债和股东权益总计		<u><u>2,698,574,274.25</u></u>	<u><u>2,092,266,503.30</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并利润表
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	26	2,585,263,440.10	2,086,017,087.58
减：营业成本	26	2,314,265,447.28	2,048,583,151.67
税金及附加	27	6,527,401.98	6,504,861.32
销售费用	28	10,864,769.11	4,036,997.65
管理费用	29	96,827,379.14	63,736,332.58
研发费用	30	1,918,750.01	1,434,961.26
财务费用/（收益）	31	63,380,049.93	(294,017.15)
其中：利息费用		27,852,249.08	4,461,866.17
利息收入		2,503,430.55	612,990.33
加：其他收益	32	2,760,542.87	770,317.78
信用减值损失	33	(3,039,392.98)	(1,976,951.87)
资产减值损失	34	(281,792.36)	(15,437,243.55)
资产处置收益	35	41,674.21	-
营业利润/（亏损）		90,960,674.39	(54,629,077.39)
加：营业外收入	36	38,817,700.36	2,325,915.87
减：营业外支出	37	1,059,996.57	34,943,930.98
利润/（亏损）总额		128,718,378.18	(87,247,092.50)
减：所得税费用	39	10,745,724.71	16,664.97
净利润/（亏损）		117,972,653.47	(87,263,757.47)
综合收益/（亏损）总额		117,972,653.47	(87,263,757.47)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	864,398,497.20	608,592.97	100,269,862.80	401,046,910.68	1,366,323,863.65
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	117,972,653.47	117,972,653.47
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	17,237,376.87	(17,237,376.87)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(331,603,157.68)	(331,603,157.68)
（三） 专项储备					
1. 本年提取	-	3,949,843.32	-	-	3,949,843.32
2. 本年使用	-	(4,558,436.29)	-	-	(4,558,436.29)
三、 本年年末余额	<u>864,398,497.20</u>	<u>-</u>	<u>117,507,239.67</u>	<u>170,179,029.60</u>	<u>1,152,084,766.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	864,398,497.20	-	100,269,862.80	488,514,330.84	1,453,182,690.84
加：会计政策变更	-	-	-	(203,662.69)	(203,662.69)
二、本年年初余额	864,398,497.20	-	100,269,862.80	488,310,668.15	1,452,979,028.15
三、本年增减变动金额					
（一）综合亏损总额	-	-	-	(87,263,757.47)	(87,263,757.47)
（二）专项储备					
1. 本年提取	-	1,453,605.75	-	-	1,453,605.75
2. 本年使用	-	(845,012.78)	-	-	(845,012.78)
三、本年年末余额	<u>864,398,497.20</u>	<u>608,592.97</u>	<u>100,269,862.80</u>	<u>401,046,910.68</u>	<u>1,366,323,863.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并现金流量表
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,308,215,935.40	2,069,231,329.20
收到的税费返还		197,750,822.32	202,081,727.36
收到其他与经营活动有关的现金	40	15,320,116.05	4,174,032.86
经营活动现金流入小计		2,521,286,873.77	2,275,487,089.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,596,035,236.86	1,873,370,673.03
支付给职工以及为职工支付的现金		278,101,730.77	247,337,159.99
支付的各项税费		14,995,926.96	7,489,173.30
支付其他与经营活动有关的现金	40	44,612,545.49	80,111,730.70
经营活动现金流出小计		2,933,745,440.08	2,208,308,737.02
经营活动产生的现金流量净额	41	(412,458,566.31)	67,178,352.40
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		226,665.08	36,491,587.67
收到其他与投资活动有关的现金	40	300,771,100.34	29,616.06
投资活动现金流入小计		300,997,765.42	36,521,203.73
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		48,113,615.09	194,378,753.24
支付其他与投资活动有关的现金	40	264,472,725.84	55,809,600.00
投资活动现金流出小计		312,586,340.93	250,188,353.24
投资活动产生的现金流量净额		(11,588,575.51)	(213,667,149.51)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,660,000,000.00	693,515,038.50
筹资活动现金流入小计		1,660,000,000.00	693,515,038.50
偿还债务支付的现金		940,000,000.00	413,515,038.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,766,960.15	4,461,866.17
支付其他与筹资活动相关的现金	40	4,990,973.29	3,835,061.55
筹资活动现金流出小计		1,293,757,933.44	421,811,966.22
筹资活动产生的现金流量净额		366,242,066.56	271,703,072.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(9,071,820.94)	945,889.11
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(66,876,896.20)	126,160,164.28
加：年初现金及现金等价物余额		133,967,271.49	7,807,107.21
六、年末现金及现金等价物余额	41	67,090,375.29	133,967,271.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
公司资产负债表

2019年12月31日以及2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十二	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	65,029,436.74	130,939,789.59
应收账款	2	860,187,613.99	488,020,363.21
预付款项	3	287,884,482.62	170,026,371.05
其他应收款	4	1,160,602.03	56,877,591.47
存货	5	453,847,776.33	254,718,068.28
其他流动资产	6	139,916,980.17	48,022,608.36
流动资产合计		1,808,026,891.88	1,148,604,791.96
非流动资产			
长期股权投资	7	154,000,000.00	154,000,000.00
投资性房地产		15,076,658.50	15,619,961.50
固定资产		554,262,437.04	588,885,202.59
在建工程		6,534,192.38	3,476,580.44
使用权资产		1,032,700.47	2,803,044.12
无形资产		105,294,375.79	107,989,189.68
非流动资产合计		836,200,364.18	872,773,978.33
资产总计		2,644,227,256.06	2,021,378,770.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 公司资产负债表（续）
 2019年12月31日以及2020年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	1,000,000,000.00	280,000,000.00
应付票据	10,224,913.17	-
应付账款	310,424,773.08	269,800,898.19
合同负债	7,992,109.04	13,709,390.41
应付职工薪酬	126,787,122.41	100,833,199.47
应交税费	1,944,937.16	1,785,426.88
其他应付款	60,259,754.87	36,157,330.35
一年内到期的非流动负债	1,118,853.79	1,862,857.97
流动负债合计	<u>1,518,752,463.52</u>	<u>704,149,103.27</u>
非流动负债		
租赁负债	-	1,118,853.79
递延收益	8,798,061.08	2,420,840.52
非流动负债合计	<u>8,798,061.08</u>	<u>3,539,694.31</u>
负债总计	<u>1,527,550,524.60</u>	<u>707,688,797.58</u>
股东权益		
实收资本	864,398,497.20	864,398,497.20
专项储备	-	608,592.97
盈余公积	105,564,880.23	92,045,029.29
未分配利润	146,713,354.03	356,637,853.25
股东权益合计	<u>1,116,676,731.46</u>	<u>1,313,689,972.71</u>
负债和股东权益总计	<u>2,644,227,256.06</u>	<u>2,021,378,770.29</u>

后附财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
公司利润表
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	附注十二	2020年	2019年
营业收入	8	2,547,589,323.87	2,049,393,243.86
减：营业成本		2,284,320,564.02	2,023,415,929.95
税金及附加		6,488,740.48	6,064,832.81
销售费用		10,864,769.11	4,036,997.65
管理费用		90,376,860.16	56,429,848.46
研发费用		1,918,750.01	1,434,961.26
财务费用/（收益）	9	63,332,113.32	(401,940.55)
其中：利息费用		27,777,002.13	4,336,451.41
利息收入		2,473,808.01	587,707.83
加：其他收益		2,480,485.68	239,159.48
投资收益	10	54,401,115.18	-
信用减值损失		(3,039,482.05)	(1,976,017.07)
资产减值损失		(281,792.36)	(15,437,243.55)
资产处置收益		28,975.09	-
营业利润/（亏损）		143,876,828.31	(58,761,486.86)
加：营业外收入		567,420.36	1,727,134.67
减：营业外支出		1,054,625.47	614,961.11
利润/（亏损）总额		143,389,623.20	(57,649,313.30)
减：所得税费用		8,191,113.80	-
净利润/（亏损）		<u>135,198,509.40</u>	<u>(57,649,313.30)</u>
综合收益/（亏损）总额		<u>135,198,509.40</u>	<u>(57,649,313.30)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 公司所有者权益变动表
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	864,398,497.20	608,592.97	92,045,029.29	356,637,853.25	1,313,689,972.71
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	135,198,509.40	135,198,509.40
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	13,519,850.94	(13,519,850.94)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(331,603,157.68)	(331,603,157.68)
(三) 专项储备					
1. 本年提取	-	3,949,843.32	-	-	3,949,843.32
2. 本年使用	-	(4,558,436.29)	-	-	(4,558,436.29)
三、 本年年末余额	<u>864,398,497.20</u>	<u>-</u>	<u>105,564,880.23</u>	<u>146,713,354.03</u>	<u>1,116,676,731.46</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 公司所有者权益变动表（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	864,398,497.20	-	92,045,029.29	414,490,829.24	1,370,934,355.73
加：会计政策变更	-	-	-	(203,662.69)	(203,662.69)
二、本年年初余额	864,398,497.20	-	92,045,029.29	414,287,166.55	1,370,730,693.04
三、本年增减变动金额					
（一）综合亏损总额	-	-	-	(57,649,313.30)	(57,649,313.30)
（二）专项储备					
1. 本年提取	-	1,453,605.75	-	-	1,453,605.75
2. 本年使用	-	(845,012.78)	-	-	(845,012.78)
三、本年年末余额	<u>864,398,497.20</u>	<u>608,592.97</u>	<u>92,045,029.29</u>	<u>356,637,853.25</u>	<u>1,313,689,972.71</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
公司现金流量表
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,248,874,266.33	2,031,619,693.61
收到的税费返还	197,141,600.64	202,081,727.36
收到其他与经营活动有关的现金	15,292,276.08	3,049,636.45
经营活动现金流入小计	<u>2,461,308,143.05</u>	<u>2,236,751,057.42</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,584,983,158.65	1,872,072,347.25
支付给职工以及为职工支付的现金	261,835,955.21	233,698,280.49
支付的各项税费	14,956,985.46	6,049,881.70
支付其他与经营活动有关的现金	44,170,940.96	71,682,840.49
经营活动现金流出小计	<u>2,905,947,040.28</u>	<u>2,183,503,349.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(444,638,897.23)</u>	<u>53,247,707.49</u>
二、投资活动产生的现金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	206,665.08	330,048.59
取得投资收益收到的现金	54,401,115.18	-
收到其他与投资活动有关的现金	262,521,100.34	29,616.06
投资活动现金流入小计	<u>317,128,880.60</u>	<u>359,664.65</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	34,345,562.39	148,093,043.92
支付其他与投资活动有关的现金	264,472,725.84	55,809,600.00
投资活动现金流出小计	<u>298,818,288.23</u>	<u>203,902,643.92</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>18,310,592.37</u>	<u>(203,542,979.27)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 公司现金流量表（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	1,660,000,000.00	693,515,038.50
筹资活动现金流入小计	<u>1,660,000,000.00</u>	<u>693,515,038.50</u>
偿还债务支付的现金	940,000,000.00	413,515,038.50
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	348,691,713.20	4,336,451.41
支付与其他筹资活动有关的现金	<u>1,818,513.85</u>	<u>1,795,338.71</u>
筹资活动现金流出小计	<u>1,290,510,227.05</u>	<u>419,646,828.62</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>369,489,772.95</u>	<u>273,868,209.88</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响	<u>(9,071,820.94)</u>	<u>945,889.11</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增 加额	(65,910,352.85)	124,518,827.21
加：年初现金及现金等价物余额	<u>130,939,789.59</u>	<u>6,420,962.38</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>65,029,436.74</u></u>	<u><u>130,939,789.59</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司

财务报表附注

2019年度以及2020年度

单位：人民币元

一、 基本情况

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司（“本公司”）是一家在山东省青岛市注册的有限责任公司，于2003年1月14日成立。本公司位于山东省青岛经济技术开发区茂山路373号。

本集团经营范围为：生产制造标准集装箱、特种集装箱、保温集装箱、集装箱零配件以及上述产品的批发零售及进出口；集装箱修理、堆存、装卸、搬运；货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：港口理货；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；国际货物运输代理。

于2019年5月，本公司原母公司胜狮货柜企业有限公司与中远海运金融控股有限公司签订了《股权转让协议》，约定由胜狮货柜企业有限公司向中远海运金融控股有限公司转让本公司100%股权。于2019年7月23日，本公司100%股权交割完成工商登记变更，中远海运金融控股有限公司受让本公司100%股权，且本公司名称由青岛太平货柜有限公司变更为寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司。

上述股权转让后，本公司及本集团的母公司为于中国香港成立的中远海运金融控股有限公司。于2020年6月1日，本公司及本集团的母公司名称由中远海运金融控股有限公司更名为中远海运投资控股有限公司。本集团的最终母公司为于中国成立的中国远洋海运集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度没有发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2019年12月31日及2020年12月31日的财务状况以及2019年度及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

以摊余成本计量的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以交易对象关系、账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

8. 存货

存货包括原材料、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按存货类别]计提，产成品按存货类别计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。初始投资成本按照下列方法确定：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	0%	3.33%

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0-4%	2.5%-5.0%
机器设备	8-20年	4%	4.8-12.0%
运输设备	8年	4%	12.0%
其他设备	5-10年	4%	9.6%-19.2%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 在建工程

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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、以及辅助费用等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产和投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	摊销寿命
软件	3-10年
专利权	10年
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让集装箱商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含货物进出口以及道路货物运输履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。本集团提供的质量保证仅为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

21. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 政府补助（续）

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

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14和附注三、18。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东批准后确认为负债。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、19评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	5,177,993.52
减：采用简化处理的租赁付款额	161,812.29
其中：短期租赁	161,812.29
	5,016,181.23
加权平均增量借款利率	3.6975%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	4,777,050.47
2019年1月1日租赁负债	4,777,050.47

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,573,387.78	-	4,573,387.78
一年内到期的非流动负债	1,795,338.71	-	1,795,338.71
租赁负债	2,981,711.76	-	2,981,711.76
未分配利润	488,310,668.15	488,514,330.84	(203,662.69)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,573,387.78	-	4,573,387.78
一年内到期的非流动负债	1,795,338.71	-	1,795,338.71
租赁负债	2,981,711.76	-	2,981,711.76
未分配利润	414,287,166.55	414,490,829.24	(203,662.69)

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，对本公司施加重大影响的投资方的联营企业不再作为关联方披露，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司、合营企业的子公司、联营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

四、税项

本集团本期间主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 根据税法，本集团产品出口销售收入的增值税采用“免，抵，退”办法。产品国内销售收入，应税收入按13%的税率计算销项税；提供劳务收入，应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | — 按应纳税所得额的25%计缴。 |

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
银行存款	<u>67,090,375.29</u>	<u>133,967,271.49</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>-</u>	<u>-</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为 1-3 个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	902,867,857.22	525,016,060.33
1年至2年	14,918,104.46	34,857,908.38
2年以上	-	2,100,000.00
	<u>917,785,961.68</u>	<u>561,973,968.71</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,013,555.15</u>	<u>1,976,951.87</u>
	<u>912,772,406.53</u>	<u>559,997,016.84</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	1,976,951.87	5,013,555.15	(1,976,951.87)	-	-	5,013,555.15
2019年	-	1,976,951.87	-	-	-	1,976,951.87

于2020年12月31日，本集团不存在单项计提坏账准备的应收账款。（2019年12月31日：无）

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
母公司及受同一 母公司控制的 其他企业的关 联方组合	746,707,188.61	-	-	511,679,755.69	-	-
账龄组合						
1年以内	171,078,773.07	2.93	5,013,555.15	48,194,213.02	3.01	1,451,951.87
2年以上	-	-	-	2,100,000.00	25.00	525,000.00
	<u>917,785,961.68</u>		<u>5,013,555.15</u>	<u>561,973,968.71</u>		<u>1,976,951.87</u>

对于母公司及受同一母公司控制的其他企业的关联方组合应收账款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

于2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	坏账准备 期末余额
中远海运投资控股有限公司	关联方	694,450,009.34	75.67%	-
中铁集装箱运输有限责任公司	第三方	148,820,000.00	16.22%	4,361,249.87
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	关联方	52,257,179.27	5.69%	-
Suihe Limited	第三方	12,787,825.30	1.39%	374,754.08
Q Pacific Manufacturing Corporation	第三方	5,237,015.24	0.57%	153,473.54
		<u>913,552,029.15</u>	<u>99.54%</u>	<u>4,889,477.49</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	坏账准备 期末余额
中远海运金融控股有限公司	关联方	439,733,327.26	78.25%	-
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	关联方	71,946,428.43	12.80%	-
东方国际集装箱(香港)有限公司	关联方	29,214,093.22	5.20%	879,344.21
Trident Container Leasing B.V.	第三方	7,691,260.50	1.37%	231,506.94
Suihe Limited	第三方	6,766,948.88	1.20%	203,685.16
		<u>555,352,058.29</u>	<u>98.82%</u>	<u>1,314,536.31</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	<u>287,919,415.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,252,461.95</u>	<u>100.00%</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。

于2020年12月31日，按预付对象归集期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	161,962,254.56	56.25%
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司			
上海欧冶不锈钢分公司	第三方	59,948,468.72	20.82%
上海仁远实业有限公司	第三方	25,526,904.59	8.87%
上海首钢钢铁贸易有限公司	第三方	21,742,753.26	7.55%
青岛太钢销售有限公司	第三方	17,498,780.93	6.08%
		<u>286,679,162.06</u>	<u>99.57%</u>

4. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	28,643.70	29,838.65
其他应收款	<u>1,230,714.71</u>	<u>56,928,257.27</u>
	<u>1,259,358.41</u>	<u>56,958,095.92</u>

应收利息

	2020年	2019年
资金池利息	28,643.70	-
委托贷款利息	<u>-</u>	<u>29,838.65</u>
	<u>28,643.70</u>	<u>29,838.65</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,210,705.55	56,886,078.41
1年至2年	620.00	15,000.00
2年至3年	-	27,178.86
3年以上	22,178.86	-
	<u>1,233,504.41</u>	<u>56,928,257.27</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,789.70</u>	<u>-</u>
	<u>1,230,714.71</u>	<u>56,928,257.27</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收租赁款	875,994.58	875,994.58
保证金、押金	243,576.40	165,158.24
其他	113,933.43	77,504.45
关联方委托贷款	-	55,809,600.00
	<u>1,233,504.41</u>	<u>56,928,257.27</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,789.70</u>	<u>-</u>
	<u>1,230,714.71</u>	<u>56,928,257.27</u>

管理层对未逾期的其他应收款，且款项性质为应收租赁款、应收押金、保证金和关联方委托贷款，评价此类款项具有较低的信用风险，不计提信用减值损失。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团其他应收款的信用风险均处于第一阶段，相关应收款项按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量坏账准备，坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2020年	-	8,067.90	(5,278.20)	-	2,789.70
2019年	-	-	-	-	-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海开利运输冷气设备有限公司	875,994.58	71.02%	应收租赁款	1年以内	-
食堂	87,586.40	7.10%	保证金	1年以内	-
房租押金	85,990.00	6.97%	押金	1年以内	2,579.70
代垫个人社保	71,912.75	5.83%	个人社保代垫	1年以内	-
员工	50,000.00	4.05%	押金	1年以内	-
	<u>1,171,483.73</u>	<u>94.97%</u>			<u>2,579.70</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中远海运投资控股有限公司	55,809,600.00	98.04%	关联方委托贷款	1年以内	-
上海开利运输冷气设备有限公司	875,994.58	1.54%	应收租赁款	1年以内	-
食堂	87,958.24	0.15%	保证金	1年以内	-
代垫个人社保	54,705.59	0.10%	个人社保代垫	1年以内	-
青岛港国际货运物流有限公司	30,000.00	0.05%	押金	1年以内	-
	<u>56,858,258.41</u>	<u>99.88%</u>			<u>-</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2020年			2019年		
	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	298,540,264.56	-	298,540,264.56	180,156,528.85	4,525,036.00	175,631,492.85
库存商品	156,013,831.56	57,054.33	155,956,777.23	80,518,871.83	669,350.85	79,849,520.98
	<u>454,554,096.12</u>	<u>57,054.33</u>	<u>454,497,041.79</u>	<u>260,675,400.68</u>	<u>5,194,386.85</u>	<u>255,481,013.83</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,525,036.00	-	-	(4,525,036.00)	-
库存商品	669,350.85	281,792.36	-	(894,088.88)	57,054.33
	<u>5,194,386.85</u>	<u>281,792.36</u>	<u>-</u>	<u>(5,419,124.88)</u>	<u>57,054.33</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	-	7,874,054.21	-	(3,349,018.21)	4,525,036.00
库存商品	-	7,563,189.34	-	(6,893,838.49)	669,350.85
	<u>-</u>	<u>15,437,243.55</u>	<u>-</u>	<u>(10,242,856.70)</u>	<u>5,194,386.85</u>

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货账面价值高于可变现净值	存货已使用或销售及可变现价值回升
库存商品	存货账面价值高于可变现净值	存货已使用或销售及可变现价值回升

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	87,353,342.70	51,774,825.86
资金池（注）	54,274,725.84	-
预缴企业所得税	431,694.78	609,221.68
其他	-	5,000.00
	<u>142,059,763.32</u>	<u>52,389,047.54</u>

注：于2020年12月，受母公司控制的公司上海寰宇物流科技有限公司为牵头人，本公司和受母公司控制的公司寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司及寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司作为参与者，中远海运集团财务有限责任公司作为受托方设立一项“资金池”安排。该安排旨在提高参与人单位的资金使用效率、降低资金使用成本、统筹资金安排，通过牵头人为主体进行资金集中管理。每个结算日，参与者相关资金池账户中的银行存款余额均会被划拨至牵头人在资金池计划下开立的主账户中。于资产负债表日，资金池余额为本公司向资金池计划投入的资金余额。

于2020年12月31日和2019年12月31日，管理层评价此资金池余额具有较低的信用风险，因此不计提信用减值损失。

7. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>16,463,727.54</u>
累计折旧	
年初余额	843,766.04
计提	<u>543,303.00</u>
年末余额	<u>1,387,069.04</u>
账面价值	
年末	<u>15,076,658.50</u>
年初	<u>15,619,961.50</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	16,463,727.54
累计折旧	
年初余额	185,216.93
计提	658,549.11
年末余额	843,766.04
账面价值	
年末	15,619,961.50
年初	16,278,510.61

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

8. 固定资产

2020年	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
原价					
年初余额	370,744,882.44	546,425,731.04	7,256,674.20	6,170,254.50	930,597,542.18
购置	112,660.38	6,191,958.64	331,252.21	1,776,345.55	8,412,216.78
在建工程转入	43,742,738.03	3,614,414.25	1,730,009.33	361,128.98	49,448,290.59
出售及报废	(305,024.10)	(1,708,563.22)	(318,203.88)	(114,492.86)	(2,446,284.06)
年末余额	414,295,256.75	554,523,540.71	8,999,731.86	8,193,236.17	986,011,765.49
累计折旧					
年初余额	78,243,217.54	158,994,976.97	3,982,298.33	4,041,502.61	245,261,995.45
计提	10,043,521.33	39,208,079.67	593,670.48	665,860.66	50,511,132.14
转销	(46,554.14)	(1,024,150.19)	(154,221.19)	(60,869.16)	(1,285,794.68)
年末余额	88,240,184.73	197,178,906.45	4,421,747.62	4,646,494.11	294,487,332.91
账面价值					
年末	326,055,072.02	357,344,634.26	4,577,984.24	3,546,742.06	691,524,432.58
年初	292,501,664.90	387,430,754.07	3,274,375.87	2,128,751.89	685,335,546.73

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2019年	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
原价					
年初余额	414,981,739.14	309,351,567.50	5,592,197.34	5,768,464.93	735,693,968.91
购置	1,579,607.68	19,197,463.93	1,012,228.81	559,978.32	22,349,278.74
在建工程转入	253,063.94	226,126,598.22	1,020,570.05	324,209.48	227,724,441.69
出售及报废	(46,069,528.32)	(8,249,898.61)	(368,322.00)	(482,398.23)	(55,170,147.16)
年末余额	<u>370,744,882.44</u>	<u>546,425,731.04</u>	<u>7,256,674.20</u>	<u>6,170,254.50</u>	<u>930,597,542.18</u>
累计折旧					
年初余额	78,812,369.67	118,591,650.18	3,447,399.47	3,626,586.22	204,478,005.54
计提	11,661,659.93	47,047,566.04	859,255.02	830,264.59	60,398,745.58
转销	(12,230,812.06)	(6,644,239.25)	(324,356.16)	(415,348.20)	(19,614,755.67)
年末余额	<u>78,243,217.54</u>	<u>158,994,976.97</u>	<u>3,982,298.33</u>	<u>4,041,502.61</u>	<u>245,261,995.45</u>
账面价值					
年末	<u>292,501,664.90</u>	<u>387,430,754.07</u>	<u>3,274,375.87</u>	<u>2,128,751.89</u>	<u>685,335,546.73</u>
年初	<u>336,169,369.47</u>	<u>190,759,917.32</u>	<u>2,144,797.87</u>	<u>2,141,878.71</u>	<u>531,215,963.37</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

9. 在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>19,804,570.34</u>	-	<u>19,804,570.34</u>	<u>48,022,310.55</u>	-	<u>48,022,310.55</u>

重要在建工程变动如下：

	2020年		2019年		年末余额	资金来源
	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产		
设备技术改造	<u>48,022,310.55</u>	<u>21,230,550.38</u>	<u>(49,448,290.59)</u>	-	<u>19,804,570.34</u>	自有资金
2019年	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源
设备技术改造	142,605,776.51	133,140,975.73	(227,724,441.69)	-	48,022,310.55	自有资金
土地使用权	-	38,503,407.07	-	(38,503,407.07)	-	自有资金
软件	-	306,603.75	-	(306,603.75)	-	自有资金
	<u>142,605,776.51</u>	<u>171,950,986.55</u>	<u>(227,724,441.69)</u>	<u>(38,810,010.82)</u>	<u>48,022,310.55</u>	

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产

2020年	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初及年末余额	<u>14,063,900.57</u>	<u>401,504.44</u>	<u>14,465,405.01</u>
累计折旧			
年初余额	8,133,547.08	77,270.66	8,210,817.74
计提	<u>4,897,653.02</u>	<u>81,058.44</u>	<u>4,978,711.46</u>
年末余额	<u>13,031,200.10</u>	<u>158,329.10</u>	<u>13,189,529.20</u>
账面价值			
年末	<u>1,032,700.47</u>	<u>243,175.34</u>	<u>1,275,875.81</u>
年初	<u>5,930,353.49</u>	<u>324,233.78</u>	<u>6,254,587.27</u>
2019年	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	<u>8,851,718.28</u>	-	<u>8,851,718.28</u>
年初余额	8,851,718.28	-	8,851,718.28
增加	<u>5,212,182.29</u>	<u>401,504.44</u>	<u>5,613,686.73</u>
年末余额	<u>14,063,900.57</u>	<u>401,504.44</u>	<u>14,465,405.01</u>
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	<u>4,278,330.50</u>	-	<u>4,278,330.50</u>
年初余额	4,278,330.50	-	4,278,330.50
计提	<u>3,855,216.58</u>	<u>77,270.66</u>	<u>3,932,487.24</u>
年末余额	<u>8,133,547.08</u>	<u>77,270.66</u>	<u>8,210,817.74</u>
账面价值			
年末	<u>5,930,353.49</u>	<u>324,233.78</u>	<u>6,254,587.27</u>
年初	<u>4,573,387.78</u>	-	<u>4,573,387.78</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2020年	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初及年末余额	<u>117,650,013.70</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>781,211.37</u>	<u>120,231,225.07</u>
累计摊销				
年初余额	10,195,865.07	1,800,000.00	246,170.32	12,242,035.39
计提	<u>2,545,151.98</u>	-	<u>149,661.91</u>	<u>2,694,813.89</u>
年末余额	<u>12,741,017.05</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>395,832.23</u>	<u>14,936,849.28</u>
账面价值				
年末	<u>104,908,996.65</u>	-	<u>385,379.14</u>	<u>105,294,375.79</u>
年初	<u>107,454,148.63</u>	-	<u>535,041.05</u>	<u>107,989,189.68</u>
2019年	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	112,284,907.03	1,800,000.00	396,119.67	114,481,026.70
本年采购	-	-	78,487.95	78,487.95
在建工程转入	38,503,407.07	-	306,603.75	38,810,010.82
政府收归入库	<u>(33,138,300.40)</u>	-	-	<u>(33,138,300.40)</u>
年末余额	<u>117,650,013.70</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>781,211.37</u>	<u>120,231,225.07</u>
累计摊销				
年初余额	12,620,139.78	1,705,263.30	192,622.69	14,518,025.77
计提	1,994,165.29	94,736.70	53,547.63	2,142,449.62
转销	<u>(4,418,440.00)</u>	-	-	<u>(4,418,440.00)</u>
年末余额	<u>10,195,865.07</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>246,170.32</u>	<u>12,242,035.39</u>
账面价值				
年末	<u>107,454,148.63</u>	-	<u>535,041.05</u>	<u>107,989,189.68</u>
年初	<u>99,664,767.25</u>	<u>94,736.70</u>	<u>203,496.98</u>	<u>99,963,000.93</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	600,000,000.00	280,000,000.00
保证借款	<u>400,000,000.00</u>	-
	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>280,000,000.00</u>

截至2020年12月31日，尚未清偿的短期借款明细如下：

借款银行/机构	本金	利率	借款日	到期日	担保人
中国进出口银行山东分行	400,000,000.00	3.5175%	2020年1月17日	2021年1月16日	中远海运投资控 股有限公司
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	3.4000%	2020年9月10日	2021年9月10日	无
中远海运集团财务有限责任公司	<u>300,000,000.00</u>	3.4000%	2020年9月28日	2021年9月28日	无
	<u>1,000,000,000.00</u>				

13. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>10,224,913.17</u>	-

上述应付票据将于2021年度到期。

于2020年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
应付采购货款	<u>311,562,978.73</u>	<u>270,447,856.68</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2019年12月31日：无）。

15. 合同负债

	2020年	2019年
预收货款	<u>7,992,109.04</u>	<u>13,709,390.41</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债（2019年12月31日：无）。

16. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	104,050,763.00	313,683,840.40	283,853,722.01	133,880,881.39
离职后福利（设定提存计划）	-	4,897,052.18	4,897,052.18	-
辞退福利	-	391,232.34	391,232.34	-
	<u>104,050,763.00</u>	<u>318,972,124.92</u>	<u>289,142,006.53</u>	<u>133,880,881.39</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	39,598,681.42	305,581,655.84	241,129,574.26	104,050,763.00
离职后福利（设定提存计划）	-	6,401,640.30	6,401,640.30	-
	<u>39,598,681.42</u>	<u>311,983,296.14</u>	<u>247,531,214.56</u>	<u>104,050,763.00</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	84,232,984.63	296,100,275.21	266,170,712.61	114,162,547.23
职工福利费	19,314,157.77	9,270,506.61	9,481,647.98	19,103,016.40
社会保险费	-	3,067,336.54	3,067,336.54	-
其中：医疗保险费	-	2,984,516.71	2,984,516.71	-
工伤保险费	-	68,163.07	68,163.07	-
生育保险费	-	14,656.76	14,656.76	-
住房公积金	-	3,729,557.00	3,729,557.00	-
工会经费和职工教育经费	503,620.60	1,516,165.04	1,404,467.88	615,317.76
	<u>104,050,763.00</u>	<u>313,683,840.40</u>	<u>283,853,722.01</u>	<u>133,880,881.39</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,407,759.84	292,089,241.32	228,264,016.53	84,232,984.63
职工福利费	19,103,016.40	5,515,474.71	5,304,333.34	19,314,157.77
社会保险费	-	3,916,497.35	3,916,497.35	-
其中：医疗保险费	-	3,213,837.75	3,213,837.75	-
工伤保险费	-	179,360.60	179,360.60	-
生育保险费	-	523,299.00	523,299.00	-
住房公积金	-	3,211,702.00	3,211,702.00	-
工会经费和职工教育经费	87,905.18	802,114.94	386,399.52	503,620.60
其他	-	46,625.52	46,625.52	-
	<u>39,598,681.42</u>	<u>305,581,655.84</u>	<u>241,129,574.26</u>	<u>104,050,763.00</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,692,351.06	4,692,351.06	-
失业保险费	-	204,701.12	204,701.12	-
	<u>-</u>	<u>4,897,052.18</u>	<u>4,897,052.18</u>	<u>-</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,155,016.45	6,155,016.45	-
失业保险费	-	246,623.85	246,623.85	-
	-	<u>6,401,640.30</u>	<u>6,401,640.30</u>	-

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	2,554,610.91	-
土地使用税	993,598.91	872,792.51
房产税	574,958.79	575,205.97
个人所得税	333,564.52	265,821.48
印花税	149,265.51	124,865.64
环保税	4,566.98	15,697.09
	<u>4,610,565.62</u>	<u>1,854,382.69</u>

18. 其他应付款

	2020年	2019年
应付利息	978,990.98	316,341.66
应付股利	9,946,907.68	-
其他应付款	<u>57,375,246.30</u>	<u>46,988,893.49</u>
	<u>68,301,144.96</u>	<u>47,305,235.15</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他应付款（续）

应付利息

	2020年	2019年
短期借款利息	<u>978,990.98</u>	<u>316,341.66</u>

应付股利

	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	<u>9,946,907.68</u>	<u>-</u>

其他应付款

	2020年	2019年
应付关联方服务费	21,853,548.24	-
预提费用	26,093,049.83	23,014,152.01
固定资产构建款	4,816,504.88	19,417,762.30
保证金	3,486,519.69	3,870,368.75
其他	<u>1,125,623.66</u>	<u>686,610.43</u>
	<u>57,375,246.30</u>	<u>46,988,893.49</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的租赁负债	<u>1,118,853.79</u>	<u>5,035,317.41</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 租赁负债

	2020年	2019年
房屋及建筑物	1,118,853.79	6,154,171.20
减：一年内到期的租赁负债(附注五、19)	<u>1,118,853.79</u>	<u>5,035,317.41</u>
	<u>-</u>	<u>1,118,853.79</u>

21. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,420,840.52</u>	<u>7,094,000.00</u>	<u>716,779.44</u>	<u>8,798,061.08</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>-</u>	<u>2,660,000.00</u>	<u>239,159.48</u>	<u>2,420,840.52</u>

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
水性漆改造工程补助	2,420,840.52	-	299,485.32	-	2,121,355.20	与资产相关
冷箱项目工程补助	-	7,094,000.00	417,294.12	-	6,676,705.88	与资产相关
	<u>2,420,840.52</u>	<u>7,094,000.00</u>	<u>716,779.44</u>	<u>-</u>	<u>8,798,061.08</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
水性漆改造工程补助	-	2,660,000.00	239,159.48	-	2,420,840.52	与资产相关

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 实收资本

注册资本及实收资本

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	美元	折合人民币	比例(%)	美元	折合人民币	比例(%)
中远海运投资控股有限公司（原名“中远海运金融控股有限公司”）	126,605,700.00	864,398,497.20	100	126,605,700.00	864,398,497.20	100

于2019年5月，本公司原母公司胜狮货柜企业有限公司与中远海运金融控股有限公司签订了《股权转让协议》，约定由胜狮货柜企业有限公司向中远海运金融控股有限公司转让本公司100%股权。于2019年7月23日，本公司100%股权完成工商变更登记，本公司的母公司由胜狮货柜企业有限公司变更为中远海运金融控股有限公司。

于2020年6月，本公司的母公司中远海运金融控股有限公司更名为中远海运投资控股有限公司。

23. 专项储备

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	608,592.97	3,949,843.32	4,558,436.29	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	1,453,605.75	845,012.78	608,592.97

专项储备为按照国家规定需要提取的安全生产费，按照适用的安全生产费基数和比例按月计提。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,339,762.97	17,237,376.87	-	111,577,139.84
企业发展基金	5,930,099.83	-	-	5,930,099.83
	<u>100,269,862.80</u>	<u>17,237,376.87</u>	<u>-</u>	<u>117,507,239.67</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,339,762.97	-	-	94,339,762.97
企业发展基金	5,930,099.83	-	-	5,930,099.83
	<u>100,269,862.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,269,862.80</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

25. 未分配利润

	2020年	2019年
上年年末未分配利润	401,046,910.68	488,514,330.84
加：会计政策变更	-	(203,662.69)
年初未分配利润	401,046,910.68	488,310,668.15
净利润/（亏损）	117,972,653.47	(87,263,757.47)
减：提取法定盈余公积	17,237,376.87	-
分配普通股股利（注）	331,603,157.68	-
年末未分配利润	<u>170,179,029.60</u>	<u>401,046,910.68</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 未分配利润（续）

注：于2020年11月，本公司董事会审议通过，并由股东批准，向母公司分配现金股利人民币300,000,000.00元。

于2020年11月，本公司董事会再次审议通过，并由股东批准，向母公司分配现金股利人民币21,656,250.00元。

于2020年12月，本公司董事会再次审议通过，并由股东批准，向母公司分配现金股利人民币9,946,907.68元。

截至2020年12月31日，尚余现金股利人民币9,946,907.68元未支付，见附注五、18。

26. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,550,633,904.86	2,287,467,657.09	2,032,910,134.26	2,003,972,181.63
其他业务	34,629,535.24	26,797,790.19	53,106,953.32	44,610,970.04
	<u>2,585,263,440.10</u>	<u>2,314,265,447.28</u>	<u>2,086,017,087.58</u>	<u>2,048,583,151.67</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	2,581,620,850.86	2,084,389,913.25
租赁收入	<u>3,642,589.24</u>	<u>1,627,174.33</u>
	<u>2,585,263,440.10</u>	<u>2,086,017,087.58</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

对外交易收入

	2020年	2019年
中国香港	1,931,712,680.40	929,482,477.66
其他国家和地区	381,087,280.48	980,041,802.66
中国大陆	<u>268,820,889.98</u>	<u>174,865,632.93</u>
	<u>2,581,620,850.86</u>	<u>2,084,389,913.25</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2020年	2019年
主要产品类型		
集装箱销售收入	2,513,162,777.81	1,996,331,762.60
提供劳务收入	37,507,765.57	36,628,330.62
其他销售收入	30,950,307.48	51,429,820.03
	<u>2,581,620,850.86</u>	<u>2,084,389,913.25</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
集装箱销售收入	2,513,162,777.81	1,996,331,762.60
其他销售收入	30,950,307.48	51,429,820.03
在某一时段内确认收入		
提供劳务收入	37,507,765.57	36,628,330.62
	<u>2,581,620,850.86</u>	<u>2,084,389,913.25</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
营业收入	<u>13,709,390.41</u>	<u>23,206,870.31</u>

于资产负债表日，本集团剩余履约合同义务主要与本集团集装箱销售业务相关。剩余履约合同义务预计在未来1年内确认为收入。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 税金及附加

	2020年	2019年
土地使用税	3,676,315.86	3,688,250.87
房产税	2,127,995.28	2,296,149.53
印花税	625,632.37	442,855.57
城市维护建设税	-	6,058.91
教育费附加	-	3,635.35
地方教育费附加	-	2,423.56
其他	97,458.47	65,487.53
	<u>6,527,401.98</u>	<u>6,504,861.32</u>

28. 销售费用

	2020年	2019年
委托代销手续费	7,193,479.58	-
仓储保管费用	1,458,961.39	3,464,629.98
财产保险费	1,352,234.50	254,251.21
其他	860,093.64	318,116.46
	<u>10,864,769.11</u>	<u>4,036,997.65</u>

29. 管理费用

	2020年	2019年
工资及福利费	34,108,791.69	35,785,350.92
咨询服务费	41,935,433.86	10,377,358.20
修理费	8,601,265.47	339,643.18
无形资产摊销	2,694,813.89	2,142,449.62
折旧费	861,138.01	1,975,065.60
环保费	1,475,626.57	653,057.40
办公费	2,373,576.65	1,245,531.53
业务招待费	764,186.47	784,348.51
差旅费	567,031.68	753,436.92
保险费	668,581.89	1,021,959.12
其他	2,776,932.96	8,658,131.58
	<u>96,827,379.14</u>	<u>63,736,332.58</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

30. 研发费用

	2020年	2019年
人工费用	<u>1,918,750.01</u>	<u>1,434,961.26</u>

31. 财务费用/（收益）

	2020年	2019年
利息支出	27,852,249.08	4,461,866.17
减：利息收入	2,503,430.55	612,990.33
汇兑损益	37,605,266.85	(4,372,713.92)
其他	<u>425,964.55</u>	<u>229,820.93</u>
	<u>63,380,049.93</u>	<u>(294,017.15)</u>

32. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	2,744,767.89	746,355.69
代扣个人所得税手续费返还	<u>15,774.98</u>	<u>23,962.09</u>
	<u>2,760,542.87</u>	<u>770,317.78</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
冷箱项目工程补助	417,294.12	-	与资产相关
水性漆改造工程补助	299,485.32	239,159.48	与资产相关
税费返还	240,778.20	-	与收益相关
稳岗补贴	930,827.04	11,327.00	与收益相关
其他补助	<u>856,383.21</u>	<u>495,869.21</u>	与收益相关
	<u>2,744,767.89</u>	<u>746,355.69</u>	

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	3,036,603.28	1,976,951.87
其他应收款坏账损失	<u>2,789.70</u>	<u>-</u>
	<u>3,039,392.98</u>	<u>1,976,951.87</u>

34. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>281,792.36</u>	<u>15,437,243.55</u>

35. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>41,674.21</u>	<u>-</u>

36. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	38,250,000.00	166,342.49	38,250,000.00
罚款收入	417,765.71	2,158,265.11	417,765.71
盘盈利得	149,654.65	1,028.27	149,654.65
其他	<u>280.00</u>	<u>280.00</u>	<u>280.00</u>
	<u>38,817,700.36</u>	<u>2,325,915.87</u>	<u>38,817,700.36</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
拆迁补偿款	28,950,000.00	-	与收益相关
土地出让金返还	9,300,000.00	-	与收益相关
其他	<u>-</u>	<u>166,342.49</u>	与收益相关
	<u>38,250,000.00</u>	<u>166,342.49</u>	

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	980,557.32	27,778,664.22	980,557.32
堆场拆除费	-	7,054,358.00	-
其他	79,439.25	110,908.76	79,439.25
	<u>1,059,996.57</u>	<u>34,943,930.98</u>	<u>1,059,996.57</u>

38. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用以及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的材料成本及存货变动	1,780,892,026.98	1,502,992,242.39
职工薪酬	318,972,124.92	311,983,296.14
折旧和摊销	58,727,960.49	67,132,231.55
其他	265,284,233.15	235,683,673.08
	<u>2,423,876,345.54</u>	<u>2,117,791,443.16</u>

39. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	<u>10,745,724.71</u>	<u>16,664.97</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 所得税费用（续）

所得税费用与利润/（亏损）总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润/（亏损）总额	128,718,378.18	(87,247,092.50)
按法定税率计算的所得税费用（注）	32,179,594.55	(21,811,773.13)
对以前期间当期所得税的调整	-	16,664.97
不可抵扣的费用	76,396.39	250,241.84
研发费用加计扣除	(359,765.63)	(268,481.82)
利用以前年度可抵扣亏损	(19,733,840.81)	-
未确认的可抵扣暂时性和可抵扣亏损的影响	(1,416,659.79)	21,830,013.11
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>10,745,724.71</u>	<u>16,664.97</u>

注：本公司及其子公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	15,482,636.11	9,815,996.95
可抵扣亏损	-	78,935,363.24
	<u>15,482,636.11</u>	<u>88,751,360.19</u>

40. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	8,896,985.23	3,357,500.79
利息收入	1,684,996.94	553,535.62
其他	4,738,133.88	262,996.45
	<u>15,320,116.05</u>	<u>4,174,032.86</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用及管理费用	41,579,812.71	69,208,291.49
银行手续费	425,950.55	229,820.93
营业外支出	79,439.25	110,908.76
其他	2,527,342.98	10,562,709.52
	<u>44,612,545.49</u>	<u>80,111,730.70</u>
	2020年	2019年
收到其他与投资活动有关的现金		
关联方委托贷款	261,693,400.00	-
关联方委托贷款利息收入	820,389.14	29,616.06
资金池利息收入	7,311.20	-
其他	38,250,000.00	-
	<u>300,771,100.34</u>	<u>29,616.06</u>
	2020年	2019年
支付其他与投资活动有关的现金		
关联方委托贷款	210,198,000.00	55,809,600.00
资金池	54,274,725.84	-
	<u>264,472,725.84</u>	<u>55,809,600.00</u>
	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的租赁款项	4,990,973.29	3,835,061.55
	<u>4,990,973.29</u>	<u>3,835,061.55</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润/（亏损）调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润/（亏损）	117,972,653.47	(87,263,757.47)
加：资产减值准备	3,321,185.34	17,414,195.42
固定资产折旧	50,511,132.14	60,398,745.58
使用权资产折旧	4,978,711.46	3,932,487.24
无形资产摊销	2,694,813.89	2,142,449.62
投资性房地产折旧	543,303.00	658,549.11
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(41,674.21)	-
固定资产报废损失	980,557.32	27,778,664.22
财务费用	36,096,383.68	3,184,698.73
存货的（增加）/减少	(199,297,820.32)	22,213,245.81
经营性应收项目的增加	(498,302,227.29)	(88,093,989.08)
经营性应付项目的增加	106,943,008.18	104,204,470.25
其他	(38,858,592.97)	608,592.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>(412,458,566.31)</u>	<u>67,178,352.40</u>

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	67,090,375.29	133,967,271.49
减：现金的年初余额	<u>133,967,271.49</u>	<u>7,807,107.21</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(66,876,896.20)</u>	<u>126,160,164.28</u>

（2）现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	67,090,375.29	133,967,271.49
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>67,090,375.29</u>	<u>133,967,271.49</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>67,090,375.29</u>	<u>133,967,271.49</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	9,579,628.39	6.5249	62,506,117.28	16,601,717.22	6.9762	115,816,899.67
应收账款						
美元	24,001,714.13	6.5249	156,608,784.53	69,911,355.72	6.9762	487,715,599.74
其他应收款						
美元	2,326.02	6.5249	15,177.05	8,008,465.03	6.9762	55,868,685.91
应付账款						
美元	-	-	-	812,363.00	6.9762	5,667,206.76

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式 取得的子公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	持股比例（%）	
					直接	间接
寰宇东方国际港务（启 东有限公司）	中华人民共和 国江苏省启东 市	中华人民共 和国江苏省 启东市	港务投资、仓储服务 、进出口服务、港口 货物装卸服务、货物 运输代理服务	154,000,000.00	100%	-

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

以摊余成本计量的金融资产	2020年	2019年
货币资金	67,090,375.29	133,967,271.49
应收账款	912,772,406.53	559,997,016.84
其他应收款	1,259,358.41	56,958,095.92
其他流动资产	54,274,725.84	-
	<u>1,035,396,866.07</u>	<u>750,922,384.25</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债	2020年	2019年
短期借款	1,000,000,000.00	280,000,000.00
应付票据	10,224,913.17	-
应付账款	311,562,978.73	270,447,856.68
其他应付款	68,301,144.96	47,305,235.15
一年内到期的租赁负债	1,118,853.79	5,035,317.41
租赁负债	-	1,118,853.79
	<u>1,391,207,890.65</u>	<u>603,907,263.03</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要为汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

除关联方外，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本集团其他金融资产包括其他应收款及其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团的主要客户为本集团的母公司以及受最终控股公司控制的公司，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。除此之外，本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的75.67%（2019年12月31日：78.25%）和99.54%（2019年12月31日：98.82%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如还款情况等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了管理层判断，根据管理层判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

应收账款、其他应收款、其他流动资产风险敞口信息见附注五、2、4及6。

流动性风险

管理层对流动资金风险管理审慎，包括维持充裕的现金水平，并利用充裕的承诺信贷额度提供资金。本集团旨在通过维持可使用的承诺信贷额度，以保持资金的灵活性。由于本集团业务属于资本密集型，所以本集团确保维持足够的现金及信贷融资以满足对流动资金的需求。本集团以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
应付票据	10,224,913.17	-	-	10,224,913.17
应付账款	311,562,978.73	-	-	311,562,978.73
其他应付款	58,354,237.28	-	-	58,354,237.28
租赁负债	1,132,686.08	-	-	1,132,686.08
	<u>1,381,274,815.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,381,274,815.26</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
财务报表附注（续）
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2019年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00
应付账款	270,447,856.68	-	-	270,447,856.68
其他应付款	47,305,235.15	-	-	47,305,235.15
租赁负债	5,189,453.97	1,132,686.08	-	6,322,140.05
	<u>602,942,545.80</u>	<u>1,132,686.08</u>	<u>-</u>	<u>604,075,231.88</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以美元进行的销售、采购及往来所致。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等外币货币性项目的情况详见附注五、42。

于2020年12月31日，若人民币兑美元升值/贬值1%，而所有其他因素维持不变，则本年度净损益以及股东权益将会减少/增加人民币1,643,475.59元(2019年：减少/增加人民币4,903,004.84元)，主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款及应付账款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为股东提供回报，并保持健康的资本比率以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
财务报表附注（续）
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用资产负债比率来管理资本，资产负债比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020年	2019年
资产负债比率	<u>57.77%</u>	<u>35.01%</u>

八、公允价值

1. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款以及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司表 决权比例	注册资本
中远海运投资控股有限公司 (原名：中远海运金融控 股有限公司)	中国香港	投资	100%	100%	港币 500,000,000

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

2. 子公司

子公司信息详见附注六、1。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方关系

寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	受母公司控制的公司
上海寰宇物流科技有限公司	受母公司控制的公司
烟台中韩轮渡有限公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（连云港）有限公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（香港）有限公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（锦州）有限公司	受最终控股公司控制的公司
Florens Maritime Limited	受最终控股公司控制的公司
中远海运科技股份有限公司	受最终控股公司控制的公司
中远关西涂料化工（上海）有限公司	受最终控股公司控制的公司
天津远洋船舶供应有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛中远海运通导科技有限公司	受最终控股公司控制的公司
新世纪标志（深圳）有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛中远海运物流有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛中远海运物流供应链有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛中远海运集装箱运输有限公司黄岛分公司	受最终控股公司控制的公司
中远海运博鳌有限公司	受最终控股公司控制的公司
广州海星国际旅游有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛远洋船舶供应有限公司	受最终控股公司控制的公司
上海寰宇物流装备有限公司	受最终控股公司控制的公司
上海泛亚航运有限公司	受最终控股公司控制的公司
中远海运船务代理有限公司	受最终控股公司控制的公司
上海浦海航运有限公司	受最终控股公司控制的公司
中远海运集团财务有限责任公司	受最终控股公司控制的公司
中远海运租赁有限公司	受最终控股公司控制的公司
南通中燃船舶燃料有限公司	最终控制方的合营公司
胜狮货柜企业有限公司	原母公司
Singamas Management Services Limited	受原母公司控制的公司
启东胜狮海工装备有限公司	受原母公司控制的公司
厦门太平货柜制造有限公司	受原母公司控制的公司
上海胜狮冷冻货柜有限公司	受原母公司控制的公司
胜狮物流（青岛）有限公司	受原母公司控制的公司

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易类型	2020年	2019年
中远关西涂料化工（上海）有限公司	采购商品	42,137,050.69	4,885,512.04
新世纪标志（深圳）有限公司	采购商品	12,674,618.08	3,566,106.24
南通中燃船舶燃料有限公司	采购商品	1,594,714.94	-
东方国际集装箱（连云港）有限公司	采购商品	858,302.47	-
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	采购商品	239,793.76	1,548,529.20
青岛远洋船舶供应有限公司	采购商品	206,841.42	-
青岛中远海运通导科技有限公司	采购商品	102,513.27	-
天津远洋船舶供应有限公司	采购商品	19,723.00	-
中远海运科技股份有限公司	采购商品	-	109,405.89
		<u>57,833,557.63</u>	<u>10,109,553.37</u>
青岛中远海运物流有限公司	接受劳务	58,778,158.16	-
上海寰宇物流科技有限公司	接受劳务	38,029,810.69	12,873,619.14
上海寰宇物流装备有限公司	接受劳务	2,712,264.16	1,130,094.34
上海泛亚航运有限公司	接受劳务	1,277,795.47	-
青岛远洋船舶供应有限公司	接受劳务	1,109,236.45	4,200.00
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	接受劳务	809,925.66	-
中远海运科技股份有限公司	接受劳务	418,864.74	-
青岛中远海运集装箱运输有限公司黄岛分公司	接受劳务	119,159.56	18,914.84
广州海星国际旅游有限公司	接受劳务	76,335.10	-
青岛中远海运物流供应链有限公司	接受劳务	31,999.99	-
中远海运船务代理有限公司	接受劳务	13,405.66	-
		<u>103,376,955.64</u>	<u>14,026,828.32</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易类型	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	销售商品	1,916,488,639.14	515,353,404.23
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	销售商品	21,556,015.25	44,719.94
中远海运租赁有限公司	销售商品	3,238,938.04	-
中远海运博鳌有限公司	销售商品	203,539.82	-
东方国际集装箱（锦州）有限公司	销售商品	99,778.76	-
东方国际集装箱（香港）有限公司	销售商品	-	25,581,120.05
东方国际集装箱（连云港）有限公司	销售商品	-	21,186,161.87
Florens Maritime Limited	销售商品	-	23,117,968.72
烟台中韩轮渡有限公司	销售商品	-	2,171,415.93
		<u>1,941,586,911.01</u>	<u>587,454,790.74</u>
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	提供劳务	35,025,073.20	34,940,708.97
上海浦海航运有限公司	提供劳务	1,973,616.05	-
		<u>36,998,689.25</u>	<u>34,940,708.97</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中远海运投资控股有限公司	<u>500,000,000.00</u>	2020年1月17日	2021年1月16日	否

提供关联方担保

2019年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	<u>200,000,000.00</u>	2017年10月9日	2019年10月8日	是

(3) 关联方拆借

资金拆入

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
中远海运集团财务有限责任公司	注	280,000,000.00	2020年1月20日	2020年10月31日
中远海运集团财务有限责任公司	注	70,000,000.00	2020年6月16日	2020年10月31日
中远海运集团财务有限责任公司	注	50,000,000.00	2020年7月7日	2020年10月31日
中远海运集团财务有限责任公司	注	60,000,000.00	2020年7月14日	2020年10月31日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年9月14日	2021年9月10日
中远海运集团财务有限责任公司	注	200,000,000.00	2020年9月21日	2021年9月10日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年9月28日	2021年9月10日
中远海运集团财务有限责任公司	注	72,500,000.00	2020年11月12日	2021年9月28日
中远海运集团财务有限责任公司	注	27,500,000.00	2020年11月19日	2021年9月28日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年12月7日	2021年9月28日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年12月23日	2021年9月28日

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
中远海运集团财务有限责任公司	注	280,000,000.00	2019年10月31日	2020年10月31日

注：本年度，本集团从中远海运集团财务有限责任公司拆入资金人民币1,160,000,000.00元，年利率为3.4000%-3.6975%（2019年：人民币280,000,000.00元，年利率为3.6975%）。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方拆借（续）

资金拆出

2020年

	注释	拆借金额（美元）	起始日	到期日
中远海运投资控股有限公司	注	30,000,000.00	2020年3月12日	2021年3月12日

2019年

	注释	拆借金额（美元）	起始日	到期日
中远海运投资控股有限公司	注	8,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月10日

注：本年度，向母公司中远海运投资控股有限公司以委托贷款的形式拆出资金美元30,000,000.00元，折合人民币210,198,000.00元，年利率为1个月期美元伦敦银行同业拆借利率。该委托贷款已于2020年9月4日提前全额收回。（2019年：美元8,000,000.00元，折合人民币55,809,600.00，年利率为1个月期美元伦敦银行同业拆借利率。该委托贷款已于2020年8月12日提前全额收回）

(4) 其他关联方交易

	关联交易类型	2020年	2019年
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	1,601,183.84	342,154.26
中远海运投资控股有限公司	利息收入	830,140.47	59,454.71
上海寰宇物流科技有限公司	利息收入	35,954.90	-
		<u>2,467,279.21</u>	<u>401,608.97</u>
中远海运集团财务有限责任公司	利息支出	<u>10,784,800.00</u>	<u>1,783,016.66</u>

(6) 资金调拨

资金拨入

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	<u>380,000,000.00</u>	<u>-</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 资金调拨（续）

资金拨出

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	380,000,000.00	-

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远海运投资控股有限公司	694,450,009.34	-	439,733,327.26	-
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	52,257,179.27	-	71,946,428.43	-
中远海运租赁有限公司	3,660,000.00	107,238.00	-	-
上海浦海航运有限公司	300,268.00	8,797.85	-	-
东方国际集装箱（香港）有限公司	-	-	29,214,093.22	879,344.21
	<u>750,667,456.61</u>	<u>116,035.85</u>	<u>540,893,848.91</u>	<u>879,344.21</u>

(2) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远海运投资控股有限公司	-	-	55,809,600.00	-

(3) 应收利息

	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	-	29,838.65
上海寰宇物流科技有限公司	28,643.70	-
	<u>28,643.70</u>	<u>29,838.65</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

（4） 其他流动资产——资金池

	2020 年	2019 年
上海寰宇物流科技有限公司	<u>54,274,725.84</u>	<u>-</u>

除本集团与中远海运金融控股有限公司之间的其他应收款及向资金池投入的资金外，应收关联方款项均不计利息。应收关联方款项均无抵押。

6. 关联方应付款项余额

（1） 应付票据

	2020 年	2019 年
中远关西涂料化工（上海）有限公司	<u>10,224,913.17</u>	<u>-</u>

（2） 应付账款

	2020 年	2019 年
上海浦海航运有限公司	6,971,678.08	6,761,146.71
新世纪标志（深圳）有限公司	2,790,216.29	4,791,327.40
南通中燃船舶燃料有限公司	223,501.50	-
青岛远洋船舶供应有限公司	<u>168,748.27</u>	<u>-</u>
	<u>10,154,144.14</u>	<u>11,552,474.11</u>

（3） 应付利息

	2020 年	2019 年
中远海运集团财务有限责任公司	<u>627,240.96</u>	<u>316,341.66</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(4) 其他应付款

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	21,853,548.24	-
青岛中远海运物流供应链有限公司	34,150.94	-
青岛中远海运物流有限公司	20,000.00	-
青岛远洋船舶供应有限公司	-	10,000.00
	<u>21,907,699.18</u>	<u>10,000.00</u>

(5) 应付股利

	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	<u>9,946,907.68</u>	<u>-</u>

6. 关联方应付款项余额（续）

(6) 合同负债

	2020年	2019年
东方国际集装箱（锦州）有限公司	-	6,075,000.00
东方国际集装箱（连云港）有限公司	-	59,177.09
	<u>-</u>	<u>6,134,177.09</u>

(7) 短期借款

	2020年	2019年
中远海运集团财务有限责任公司	<u>600,000,000.00</u>	<u>280,000,000.00</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.4000%（2019年12月31日：3.6975%）。

除短期借款外，应付关联方款项均不计利息、无抵押。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 存放关联方的货币资金

	2020年	2019年
中远海运集团财务有限责任公司	<u>67,081,640.33</u>	<u>133,687,274.71</u>

2020年度，上述存款年利率为0.385%（2019年度：0.385%）。

8. 受原母公司控制的关联方的主要交易

(1) 销售商品

	2020年	2019年
Singamas Management Services Limited	-	206,807,223.13
启东胜狮海工装备有限公司	-	137,972.19
厦门太平货柜制造有限公司	-	27,413.79
	<u>-</u>	<u>206,972,609.11</u>

本公司向关联公司销售商品所收取的价格由交易双方协商决定。

(2) 购买商品

	2020年	2019年
上海胜狮冷冻货柜有限公司	<u>-</u>	<u>2,913,513.76</u>

本公司向关联公司购买商品所支付的价格由交易双方协商决定。

(3) 接受服务

	2020年	2019年
胜狮货柜企业有限公司	-	1,461,675.69
胜狮物流（青岛）有限公司	-	203,445.27
	<u>-</u>	<u>1,665,120.96</u>

本公司向关联公司接受服务所支付的价格由交易双方协商决定。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
财务报表附注（续）
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本报告期及可比期间均只设置一个报告分部。

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
集装箱销售收入	2,513,162,777.81	1,996,331,762.60
提供劳务收入	37,507,765.57	36,628,330.62
其他销售收入	30,950,307.48	51,429,820.03
租赁收入	3,642,589.24	1,627,174.33
	<u>2,585,263,440.10</u>	<u>2,086,017,087.58</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国香港	1,931,712,680.40	929,482,477.66
其他国家和地区	381,087,280.48	980,041,802.66
中国大陆	272,463,479.22	176,492,807.26
	<u>2,585,263,440.10</u>	<u>2,086,017,087.58</u>

对外交易收入归属于客户注册地所处区域。

本集团持有的除金融工具外的非流动资产均位于中国大陆。非流动资产信息均基于资产的所在地确认。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十一、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

主要客户信息

营业收入人民币2,012,229,235.39元（2019年：人民币515,353,404.23元）来自于对某一单个客户的收入。

2. 租赁

（1）作为出租人

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年	2019年
租赁收入	<u>3,642,589.24</u>	<u>1,627,174.33</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	3,521,475.00	3,521,475.00
1年至2年（含2年）	3,521,475.00	3,521,475.00
2年至3年（含3年）	3,521,475.00	3,521,475.00
3年以上	<u>13,205,531.25</u>	<u>16,727,006.25</u>
	<u>23,769,956.25</u>	<u>27,291,431.25</u>

（2）作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	154,136.56	271,823.62
与租赁相关的总现金流出	<u>5,189,453.97</u>	<u>4,106,885.17</u>

（3）其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、10；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、20和附注七、2。

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
银行存款	<u>65,029,436.74</u>	<u>130,939,789.59</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>-</u>	<u>-</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	865,200,323.41	487,896,380.28
1年至2年	-	-
2年以上	-	2,100,000.00
	<u>865,200,323.41</u>	<u>489,996,380.28</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,012,709.42</u>	<u>1,976,017.07</u>
	<u>860,187,613.99</u>	<u>488,020,363.21</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
2020年	1,976,017.07	5,012,709.42	(1,976,017.07)	-	5,012,709.42
2019年	-	1,976,017.07	-	-	1,976,017.07

于2020年12月31日，本公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。（2019年12月31日：无）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
母公司及受同一母公 司控制的其他企业的 关联方组合	698,110,009.34	-	-	439,733,327.26	-	-
账龄组合						
1年以内	167,090,314.07	3.00	5,012,709.42	48,163,053.02	3.01	1,451,017.07
2年以上	-	-	-	2,100,000.00	25.00	525,000.00
	<u>865,200,323.41</u>		<u>5,012,709.42</u>	<u>489,996,380.28</u>		<u>1,976,017.07</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	坏账准备 期末余额
中远海运投资控股有限公司	关联方	694,450,009.34	80.26%	-
中铁集装箱运输有限责任公司	第三方	148,820,000.00	17.20%	4,361,249.87
Suihe Limited	第三方	12,787,825.30	1.48%	374,754.08
Q Pacific Manufacturing Corp	第三方	5,237,015.24	0.61%	153,473.54
中远海运租赁有限公司	关联方	3,660,000.00	0.42%	107,446.46
		<u>864,954,849.88</u>	<u>99.97%</u>	<u>4,996,923.95</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	坏账准备 期末余额
中远海运投资控股有限公司	关联方	439,733,327.26	89.74%	-
东方国际集装箱(香港)有限公司	关联方	29,214,093.22	5.96%	879,344.21
Trident Container Leasing B.V.	第三方	7,691,260.50	1.57%	231,506.94
Suihe Limited	第三方	6,766,948.88	1.38%	203,685.16
BOXWELL LLC	第三方	3,151,920.68	0.64%	94,872.81
		<u>486,557,550.54</u>	<u>99.29%</u>	<u>1,409,409.12</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	<u>287,884,482.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,026,371.05</u>	<u>100.00%</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。

于2020年12月31日，按预付对象归集期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	161,962,254.56	56.26%
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司			
上海欧冶不锈钢分公司	第三方	59,948,468.72	20.82%
上海仁远实业有限公司	第三方	25,526,904.59	8.87%
上海首钢钢铁贸易有限公司	第三方	21,742,753.26	7.55%
青岛太钢销售有限公司	第三方	17,498,780.93	6.08%
		<u>286,679,162.06</u>	<u>99.58%</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	28,643.70	29,838.65
其他应收款	<u>1,131,958.33</u>	<u>56,847,752.82</u>
	<u>1,160,602.03</u>	<u>56,877,591.47</u>

应收利息

	2020年	2019年
资金池利息	28,643.70	-
委托贷款利息	<u>-</u>	<u>29,838.65</u>
	<u>28,643.70</u>	<u>29,838.65</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,134,748.03	56,827,752.82
1年至2年	-	15,000.00
2年至3年	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>
	<u>1,134,748.03</u>	<u>56,847,752.82</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,789.70</u>	<u>-</u>
	<u>1,131,958.33</u>	<u>56,847,752.82</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收租赁款	875,994.58	875,994.58
押金、保证金	243,576.40	162,158.24
其他	15,177.05	-
关联方委托贷款	-	55,809,600.00
	<u>1,134,748.03</u>	<u>56,847,752.82</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,789.70</u>	<u>-</u>
	<u>1,131,958.33</u>	<u>56,847,752.82</u>

本公司管理层对未逾期的其他应收款，且款项性质为应收租赁款、应收押金、保证金和关联方委托贷款，评价此类款项具有较低的信用风险，不计提信用减值损失。

本公司其他应收款的信用风险均处于第一阶段，相关应收款项按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量坏账准备，坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
2020年	-	8,067.90	(5,278.20)	-	2,789.70
2019年	-	-	-	-	-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海开利运输冷气设备有限公司	875,994.58	77.20%	应收租赁款	1年以内	-
食堂	87,586.40	7.72%	保证金	1年以内	-
房租押金	85,990.00	7.58%	押金	1年以内	-
员工	50,000.00	4.41%	押金	1年以内	-
经济技术开发区三科嗣办公设备服 务中心	<u>20,000.00</u>	<u>1.76%</u>	押金	1年以内	<u>-</u>
	<u>1,119,570.98</u>	<u>98.67%</u>			<u>-</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中远海运投资控股有限公司	55,809,600.00	98.17%	关联方委托贷款	1年以内	-
上海开利运输冷气设备有限公司	875,994.58	1.54%	应收租赁款	1年以内	-
食堂	87,958.24	0.15%	押金	1年以内	-
青岛港国际货运物流有限公司	30,000.00	0.05%	押金	1年以内	-
经济技术开发区三科嗣办公设备服 务中心	25,000.00	0.04%	押金	1年以内	-
	<u>56,828,552.82</u>	<u>99.95%</u>			-

5. 存货

	2020年			2019年		
	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	297,890,999.10	-	297,890,999.10	179,393,583.30	4,525,036.00	174,868,547.30
库存商品	156,013,831.56	57,054.33	155,956,777.23	80,518,871.83	669,350.85	79,849,520.98
	<u>453,904,830.66</u>	<u>57,054.33</u>	<u>453,847,776.33</u>	<u>259,912,455.13</u>	<u>5,194,386.85</u>	<u>254,718,068.28</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,525,036.00	-	-	(4,525,036.00)	-
库存商品	669,350.85	281,792.36	-	(894,088.88)	57,054.33
	<u>5,194,386.85</u>	<u>281,792.36</u>	<u>-</u>	<u>(5,419,124.88)</u>	<u>57,054.33</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	-	7,874,054.21	-	(3,349,018.21)	4,525,036.00
库存商品	-	7,563,189.34	-	(6,893,838.49)	669,350.85
	<u>-</u>	<u>15,437,243.55</u>	<u>-</u>	<u>(10,242,856.70)</u>	<u>5,194,386.85</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货账面价值高于可变现净值	存货已使用或销售及可变现价值回升
库存商品	存货账面价值高于可变现净值	存货已使用或销售及可变现价值回升

6. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	85,210,559.55	48,022,608.36
资金池（注）	54,274,725.84	-
预缴所得税	431,694.78	-
	<u>139,916,980.17</u>	<u>48,022,608.36</u>

注：于2020年12月，受母公司控制的公司上海寰宇物流科技有限公司为牵头人，本公司和受母公司控制的公司寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司及寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司作为参与者，中远海运集团财务有限责任公司作为受托方设立一项“资金池”安排。该安排旨在提高参与人单位的资金使用效率、降低资金使用成本、统筹资金安排，通过牵头人作为主体进行资金集中管理。每个结算日，参与者相关资金池账户中的银行存款余额均会被划拨至牵头人在资金池计划下开立的主账户中。于资产负债表日，资金池余额为本公司向资金池计划投入的资金余额。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司管理层评价此资金池余额具有较低的信用风险，因此不计提信用减值损失。

7. 长期股权投资

长期股权投资按成本法的核算如下：

	2020年	2019年
子公司：		
寰宇东方国际港务（启东）有限公司	<u>154,000,000.00</u>	<u>154,000,000.00</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,513,162,777.81	2,257,725,763.01	1,996,331,762.60	1,978,896,108.19
其他业务	<u>34,426,546.06</u>	<u>26,594,801.01</u>	<u>53,061,481.26</u>	<u>44,519,821.76</u>
	<u>2,547,589,323.87</u>	<u>2,284,320,564.02</u>	<u>2,049,393,243.86</u>	<u>2,023,415,929.95</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	2,543,946,734.63	2,047,766,069.53
租赁收入	<u>3,642,589.24</u>	<u>1,627,174.33</u>
	<u>2,547,589,323.87</u>	<u>2,049,393,243.86</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
主要经营地区		
中国香港	1,931,712,680.40	929,482,477.66
其他国家和地区	381,087,280.48	980,041,802.66
中国大陆	<u>231,146,773.75</u>	<u>138,241,789.21</u>
	<u>2,543,946,734.63</u>	<u>2,047,766,069.53</u>

	2020年	2019年
主要产品类型		
集装箱销售收入	2,513,162,777.81	1,996,331,762.60
提供劳务收入	36,638.52	49,958.96
其他销售收入	<u>30,747,318.30</u>	<u>51,384,347.97</u>
	<u>2,543,946,734.63</u>	<u>2,047,766,069.53</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度以及2020年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 营业收入及成本（续）

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
集装箱销售收入	2,513,162,777.81	1,996,331,762.60
其他销售收入	30,747,318.30	51,384,347.97
在某一时段内确认收入		
提供劳务收入	36,638.52	49,958.96
	<u>2,543,946,734.63</u>	<u>2,047,766,069.53</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
营业收入	<u>13,709,390.41</u>	<u>23,206,870.31</u>

于资产负债表日，本集团剩余履约合同义务主要与本集团集装箱销售业务相关。剩余履约合同义务预计在未来1年内确认为收入。

9. 财务费用/（收益）

	2020年	2019年
利息支出	27,777,002.13	4,336,451.41
减：利息收入	2,473,808.01	587,707.83
汇兑损益	37,605,266.85	(4,372,713.92)
其他	423,652.35	222,029.79
	<u>63,332,113.32</u>	<u>(401,940.55)</u>

10. 投资收益

	2020年	2019年
对子公司投资取得的收益	<u>54,401,115.18</u>	<u>-</u>

寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司
补充资料
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益（注1）	(938,883.11)	(27,778,664.22)
计入当期损益的政府补助（与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）	38,250,000.00	166,342.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>488,261.11</u>	<u>(5,005,693.38)</u>
所得税影响数	<u>(9,684,565.28)</u>	<u>-</u>
	<u>28,114,812.72</u>	<u>(32,618,015.11)</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

重大非经常性损益项目注释：

注1：2019年，本公司应国务院推动长江经济带发展领导小组下发的《长江干流岸线利用项目清理整治工作方案》的要求拆除本公司在长江沿岸的围堰吹沙工程，发生了大额围堰吹沙工程拆除损失。