

中远海运发展股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告

2020年度

目 录

	页 次
审阅报告	1 - 2
备考合并资产负债表	3 - 5
备考合并利润表	6 - 7
备考合并财务报表附注	8 - 114
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng 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

审阅报告

安永华明（2021）专字第61227808_B01号
中远海运发展股份有限公司

中远海运发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中远海运发展股份有限公司按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2020年12月31日的备考合并资产负债表，2020年度的备考合并利润表以及有限的备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是中远海运发展股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报告出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中远海运发展股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中远海运发展股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

审阅报告（续）

安永华明（2021）专字第61227808_B01号
中远海运发展股份有限公司

（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



中国注册会计师：朱 莉

中国 北京

2021年4月29日

中远海运发展股份有限公司
备考合并资产负债表
2020年12月31日

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	13,379,760,376.91	10,468,319,046.24
交易性金融资产	2	654,224,047.94	515,966,828.33
应收票据	3	391,903,718.89	16,700,690.01
应收账款	4	4,233,997,406.55	2,101,558,440.72
应收分保账款		6,938,190.88	7,453,139.84
预付款项	5	1,718,491,888.73	573,363,854.29
其他应收款	6	273,157,801.17	905,139,864.98
存货	7	1,964,858,083.79	1,480,850,232.29
一年内到期的非流动资产	8	19,380,569,317.13	16,553,534,222.73
其他流动资产	9	<u>380,130,156.28</u>	<u>116,665,693.07</u>
流动资产合计		<u>42,384,030,988.27</u>	<u>32,739,552,012.50</u>
非流动资产			
其他债权投资	10	59,820,000.00	-
长期应收款	11	27,698,200,826.12	27,051,677,344.51
长期股权投资	12	21,022,573,976.71	25,854,213,940.22
其他非流动金融资产	13	3,932,753,960.40	4,266,307,368.85
投资性房地产	14	113,220,569.47	121,167,177.90
固定资产	15	56,533,767,074.02	58,415,566,560.34
在建工程	16	193,499,047.74	106,782,505.64
使用权资产	17	121,371,604.51	175,811,685.93
无形资产	18	607,217,429.04	606,809,898.04
长期待摊费用	19	58,786,352.81	67,067,622.72
递延所得税资产	20	284,669,504.39	243,651,234.65
其他非流动资产	21	<u>222,669,186.50</u>	<u>54,773,101.34</u>
非流动资产合计		<u>110,848,549,531.71</u>	<u>116,963,828,440.14</u>
资产总计		<u>153,232,580,519.98</u>	<u>149,703,380,452.64</u>

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

中远海运发展股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	22	19,953,169,100.00	17,245,920,397.60
应付票据	23	1,463,509,348.22	926,240,520.00
应付账款	24	3,945,885,713.10	3,044,893,843.72
预收款项	25	348,748,576.27	169,957,081.65
合同负债	26	175,784,942.16	173,711,329.14
应付职工薪酬	27	678,495,772.39	436,368,348.40
应交税费	28	263,232,003.87	229,473,189.06
其他应付款	29	2,011,650,818.06	1,526,971,875.86
应付分保账款		25,724,639.84	22,520,027.50
一年内到期的非流动负债	30	37,138,160,577.00	32,335,764,543.94
其他流动负债	31	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>-</u>
流动负债合计		<u>69,004,361,490.91</u>	<u>56,111,821,156.87</u>
非流动负债			
长期借款	32	45,527,948,093.17	54,853,208,883.56
应付债券	33	8,287,545,838.06	8,271,399,591.01
租赁负债	34	55,338,974.12	151,920,055.56
长期应付款	35	2,607,811,275.88	2,352,044,869.48
长期应付职工薪酬	36	21,688,199.77	18,491,589.50
递延收益	37	20,372,489.01	15,780,249.77
递延所得税负债	20	104,888,101.64	350,975,260.05
其他非流动负债	38	<u>196,756,397.98</u>	<u>12,032,890.65</u>
非流动负债合计		<u>56,822,349,369.63</u>	<u>66,025,853,389.58</u>
负债合计		<u>125,826,710,860.54</u>	<u>122,137,674,546.45</u>

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

中远海运发展股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	39	13,027,199,539.00	13,027,199,539.00
其他权益工具	40	6,000,000,000.00	7,000,000,000.00
其中：永续债		6,000,000,000.00	7,000,000,000.00
资本公积	41	1,968,821,870.70	2,414,696,722.10
减：库存股	42	233,428,071.84	233,428,071.84
其他综合收益	43	(2,320,757,973.36)	(2,638,034,334.93)
专项储备	44	1,360,053.39	2,887,403.67
盈余公积	45	1,635,440,480.64	1,552,192,349.37
未分配利润	46	7,327,233,760.91	6,440,192,298.82
归属于母公司股东权益合计		27,405,869,659.44	27,565,705,906.19
少数股东权益		-	-
股东权益合计		27,405,869,659.44	27,565,705,906.19
负债和股东权益总计		153,232,580,519.98	149,703,380,452.64

本备考合并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：

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

中远海运发展股份有限公司
备考合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年
营业收入	47	20,181,877,707.96
手续费及佣金收入	48	41,359,181.05
减：营业成本	47	14,927,473,766.37
税金及附加	49	76,483,592.46
销售费用	50	21,971,091.53
管理费用	51	1,359,674,144.48
研发费用	52	21,576,502.18
财务费用	53	2,405,424,826.78
其中：利息费用		2,232,946,536.45
利息收入		150,729,536.76
加：其他收益	54	134,702,346.99
投资收益	55	2,437,088,739.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,980,351,138.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,588,747.02
公允价值变动损失	56	(206,223,798.34)
信用减值损失	57	(625,008,425.05)
资产减值损失	58	(743,803,399.30)
资产处置收益	59	25,722,891.70
营业利润		2,433,111,321.19
加：营业外收入	60	61,926,633.97
减：营业外支出	61	17,900,416.45
利润总额		2,477,137,538.71
减：所得税费用	63	335,861,123.99
净利润		<u>2,141,276,414.72</u>
按经营持续性分类		
持续经营净利润		1,453,190,376.73
终止经营净利润		688,086,037.99
按所有权归属分类		
归属于母公司股东的净利润		2,141,276,414.72
少数股东损益		-

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

中远海运发展股份有限公司
备考合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年
其他综合收益的税后净额		317,276,361.57
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43	317,276,361.57
不能重分类进损益的其他综合收益		
权益法下不能转损益的其他综合收益		(13,390,441.41)
将重分类进损益的其他综合收益		
权益法下可转损益的其他综合收益		(342,364,689.90)
现金流量套期储备		(10,030,039.10)
外币财务报表折算差额		683,061,531.98
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	-
综合收益总额		2,458,552,776.29
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额		2,458,552,776.29
归属于少数股东的综合收益总额		-
每股收益	64	
基本每股收益（人民币元/股）		0.1395
稀释每股收益（人民币元/股）		0.1395

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

一、 发行股份购买资产交易的基本情况

1、 参与发行股份购买资产交易的各方

(1) 中远海运发展股份有限公司

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

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

根据经批准的公司章程、中海运集团签署的中远海发发起人决议、国务院国有资产监督管理委员会《关于设立中海集装箱运输股份有限公司的批复》国资改革（2004）49号文批准，中海集装箱运输股份有限公司由中海运集团作为发起人，将原中海集装箱运输有限公司截止2003年10月31日的净资产折股，独家发起设立。公司股本总数为3,830,000,000股，每股1元，股本总额人民币3,830,000,000.00元。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

（1） 中远海运发展股份有限公司（续）

经公司2004年第一届董事会第二次会议提议、第一次临时股东大会批准同意，公司向境外投资者首次发行不超过27.83亿股境外上市的外资股H股股票，并在香港联合证券交易所上市交易。根据中国证券监督管理委员会证监国合字200414号文《关于同意中海集装箱运输股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，公司截止2004年6月16日完成了向境外投资者首次发行24.2亿股境外上市的外资股H股股票（其中包括国有股减持2.2亿股）。截止2004年9月15日，公司通过发行境外上市的外资股H股，收到本次增加出资人民币7,159,713,289.00元，其中增加股本人民币2,200,000,000.00元，增加资本公积人民币4,959,713,289.00元（已扣除承销费用、专业机构服务费等上市费用）。

公司增资后总股本为人民币6,030,000,000.00元，代表每股人民币1元的普通股6,030,000,000股，其中包括境内非流通股法人股3,610,000,000股，流通股境外上市外资股H股2,420,000,000股。

公司2007年第二次临时股东大会通过了《关于发行A股前可供分配利润分配方案》的决议。公司以截止2007年6月30日股本为基数，每10股分配5.5股红股，共计增加股本人民币3,316,500,000.00元。

根据公司2007年9月29日召开的临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会“证监发行字2007447号”《关于核准中海集装箱运输股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司向境内投资者首次发行不超过2,336,625,000股A股，并在上海证券交易所上市交易，变更后注册资本为人民币11,683,125,000.00元。

2007年12月10日止，公司完成了向境内投资者首次发行了2,336,625,000股境内A股股票，收到本期新增出资人民币15,221,863,637.50元，其中：增加股本人民币2,336,625,000.00元，增加资本公积人民币12,885,238,637.50元。

本次增资后，公司股本为人民币11,683,125,000.00元，其中：境内有限售条件股份人民币6,296,488,000.00元，境内流通A股人民币1,635,637,000.00元，境外流通外资股H股人民币3,751,000,000.00元。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

（1） 中远海运发展股份有限公司（续）

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

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

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

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

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

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

2019年2月25日，公司召开2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。根据公司2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会决议，本次回购的H股股份将全部注销。

2019年6月4日，公司已完成注销本次回购的75,000,000股H股股份。上述注销完成后，总股本由11,683,125,000股变更为11,608,125,000股。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

（1） 中远海运发展股份有限公司（续）

截至2020年12月31日，中远海发无限售条件流通股11,608,125,000股，股份比例100%，其中境内流通人民币普通股7,932,125,000股，持股比例68.33%，境外流通外资股H股3,676,000,000股，持股比例31.67%。

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：打造以航运及相关产业租赁、集装箱制造、投资及服务业务为核心的产业集群，建立产融结合、以融促产、多种业务协同发展的综合物流产业金融服务平台。

（2） 寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司

寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司（“寰宇启东”）是一家在中华人民共和国江苏省启东市注册的有限责任公司，于2010年12月成立。寰宇启东注册地址为江苏省启东市惠萍镇太平路1号。

寰宇启东经营范围为：可移动及固定压力容器能源装备的研发、设计、生产、销售、安装及技术服务，集装箱的设计、制造、销售、配送，自有房屋土地、机式设备租赁，近海集装箱的设计、制造、销售、配送。

于2019年5月，寰宇启东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，寰宇启东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寰宇启东100%股权，且寰宇启东名称由启东胜狮能源装备有限公司变更为寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司。

上述股权转让后，寰宇启东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，寰宇启东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。寰宇启东的最终控制方为于中国成立的中国远洋海运集团有限公司。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

(3) 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（“寰宇青岛”）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。寰宇青岛位于山东省青岛经济技术开发区茂山路373号。

寰宇青岛仅通过设立方式投资了一家子公司，寰宇东方国际港务（启东）有限公司。

寰宇青岛及其子公司经营范围为：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，寰宇青岛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寰宇青岛100%股权。于2019年7月23日，寰宇青岛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寰宇青岛100%股权，且寰宇青岛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，寰宇青岛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，寰宇青岛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。寰宇青岛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。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

(4) 寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司（“寰宇宁波”）是一家在中华人民共和国浙江省宁波市注册的有限责任公司，于2005年7月26日成立。寰宇宁波注册地址为浙江省宁波市鄞州区瞻岐镇启航北路101号。

寰宇宁波经营范围为：钢制集装箱和特种箱、集装箱零配件、钢结构件制造；集装箱修理和翻新；集装箱仓储，自营和代理各类货物和技术的进出口，不含进口商品分销业务（不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请）。

于2019年5月，寰宇宁波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寰宇宁波100%股权。于2019年7月23日，寰宇宁波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寰宇宁波100%股权，且寰宇宁波名称由宁波太平货柜有限公司变更为寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司。

上述股权转让后，寰宇宁波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，寰宇宁波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。寰宇宁波的最终控制方为于中国成立的中国远洋海运集团有限公司。

(5) 上海寰宇物流科技有限公司

上海寰宇物流科技有限公司（“寰宇科技”）是一家在中华人民共和国上海市注册的有限责任公司，于2008年9月24日成立。寰宇科技位于上海市虹口区东大名路1050号1804、1805、1806、1807室。

一、 发行股份购买资产交易的基本情况（续）

1、 参与发行股份购买资产交易的各方（续）

（5） 上海寰宇物流科技有限公司（续）

寰宇科技经营范围为：物流科技领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；受母公司及其授权管理的中国境内外企业的委托，为其提供下列服务：投资经营决策、资金运作和财务管理、承接本公司集团内部的共享服务及境外公司的服务外包、员工培训与管理、供应链管理；从事各类集装箱（包括特种箱）、挂车、半挂车及其配套零部件和其生产环节相关材料的批发、进出口；上述新产品、新技术、新工艺的研发，并提供相关的技术咨询、技术服务和技术转让（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

于2019年5月，寰宇科技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寰宇科技100%股权。于2019年7月25日，寰宇科技100%股权完成交割手续，中远海运金融控股有限公司受让寰宇科技100%股权，寰宇科技将名称由胜狮货柜管理（上海）有限公司变更为上海寰宇物流科技有限公司。

上述股权转让后，寰宇科技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，寰宇科技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。寰宇科技的最终控制方为于中国成立的中国远洋海运集团有限公司。

2、 发行股份购买资产交易方案

根据本公司于2021年1月27日召开的第六届董事会第三十次会议决议，本公司拟以发行A股股份的方式购买中远海运投资控股有限公司持有的寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司100%股权、寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司100%股权、寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司100%股权及上海寰宇物流科技有限公司100%股权，同时拟向包括中国海运集团有限公司在内的不超过35名（含35名）符合条件的特定投资者以非公开发行股份的方式募集配套资金。募集配套资金总额不超过本次重组中拟以发行股份方式购买资产的交易价格的100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的30%。最终的发行数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。

二、 备考合并财务报表的编制基础

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号-上市公司重大资产重组（2018年修订）》（以下简称“格式准则第26号”）之相关规定，本备考财务报表系本公司向中国证监会申请拟实施如附注一中所述的发行股份购买资产之目的而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用。

为给使用者提供更相关的信息，本备考合并财务报表之编制系假定附注一、2、发行股份购买资产交易方案中所述本次交易所形成的业务架构于备考合并财务报表列报之最早列报期初已经存在。附注一、2、发行股份购买资产交易方案中所述本公司新发行A股购买中远海运投资控股有限公司持有的寰宇启东100%股权、寰宇青岛100%股权、寰宇宁波100%股权及寰宇科技100%股权交易于2019年12月31日完成，将本集团以及寰宇启东、寰宇青岛及其子公司、寰宇宁波及寰宇科技（以下统称“经扩大集团”，子公司情况详见附注七）纳入本备考财务报表的范围，并根据下述之具体方法编制：

1. 本备考合并财务报表系以本集团2020年度经审计的合并财务报表、寰宇青岛及其子公司2020年度及2019年度经审计的合并财务报表以及寰宇启东、寰宇宁波及寰宇科技2020年度及2019年度经审计的财务报表为基础编制而成。本集团2020年度合并财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2021BJAA130001的标准无保留审计意见。寰宇青岛及其子公司2020年度及2019年度经审计的合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2021）审字第61227808_B02号的标准无保留审计意见。寰宇启东2020年度及2019年度经审计的财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2021）审字第61227808_B01号的标准无保留审计意见。寰宇宁波2020年度及2019年度经审计的财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2021）审字第61227808_B03号的标准无保留审计意见。寰宇科技2020年度及2019年度经审计的财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2021）审字第61227808_B04号的标准无保留审计意见。

二、 备考合并财务报表的编制基础（续）

2. 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示相关期间经扩大集团的备考合并资产负债表和合并利润表，未列示合并现金流量表、合并所有者权益变动表及相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表及相关附注对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此本备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表及相关附注，同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，亦未披露与金融工具相关的风险、公允价值、分部报告以及资本管理等信息。
3. 本备考合并财务报表根据附注一、2中所述发行股份购买资产交易方案考虑新发行股份的影响，假设本公司按照本次重组中拟以发行股份方式购买资产的交易价格人民币3,561,877,100.00元并以每股价格2.51元新发行1,419,074,539股A股股票购买中远海运投资控股有限公司持有的寰宇启东100%股权、寰宇青岛100%股权、寰宇宁波100%股权及寰宇科技100%股权交易于2019年12月31日前已完成；假定备考合并利润表中的归属于母公司股东的净利润/综合收益总额代表归属于重组前本公司股东的净利润/综合收益总额与归属于重组前寰宇启东、寰宇青岛及其子公司、寰宇宁波及寰宇科技的净利润/综合收益总额的合计。
4. 本备考合并财务报表已按上述假定交易完成后的业务架构，将本集团与寰宇启东、寰宇青岛及其子公司、寰宇宁波及寰宇科技于相关期间及资产负债表日的重大交易及往来余额予以抵销。
5. 如附注一中所述，本公司及寰宇启东、寰宇青岛、寰宇宁波及寰宇科技的最终实际控制方均为中国远洋海运集团有限公司。基于本次发行股份购买资产交易于2019年12月31日前已完成，收购完成后的组织架构及相关业务于2020年1月1日已存在的假设，本次发行股份购买资产交易合并适用同一控制下企业合并的会计处理原则，即自本备考财务合并财务报表之最早列报期初（2020年1月1日）起，将寰宇启东、寰宇青岛及其子公司、寰宇宁波及寰宇科技的资产（包括最终控制方收购寰宇启东、寰宇青岛及其子公司、寰宇宁波及寰宇科技所形成的商誉）、负债按照其在最终控制方财务报表中的账面价值并入备考合并财务报表，与交易价格的差额调整资本公积。

二、 备考合并财务报表的编制基础（续）

6. 在2020年度，寰宇启东、寰宇青岛及寰宇宁波将其生产的集装箱产品销售给母公司中远海运投资控股有限公司，之后中远海运投资控股有限公司将该集装箱产品销售给本集团，本备考财务合并财务报表按照寰宇启东、寰宇青岛及寰宇宁波销售给母公司中远海运投资控股有限公司的收入和成本金额与中远海运投资控股有限公司将相关集装箱产品销售给本集团的交易进行抵消。
7. 根据格式准则第26号之相关规定，寰宇青岛及其子公司2020年度及2019年度经审计的合并财务报表以及寰宇启东、寰宇宁波及寰宇科技2020年度及2019年度经审计的财务报表已经按照与本公司相同的会计制度和会计政策编制。
8. 备考合并财务报表附注一、2所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准），本次重组事项能够按此重组方案得以实施。
9. 备考合并财务报表未考虑本次重大重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。
10. 本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次发行股份购买资产交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表根据假设附注一所述的本次发行股份购买资产交易已于2019年12月31日前完成而形成的架构编制，其编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次发行股份购买资产交易已于2019年12月31日完成的情况下本集团于2020年12月31日的合并财务状况、2020年度的合并经营成果。

编制本备考合并财务报表时，除某些金融工具外，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。

本公司编制备考合并财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作其他目的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在营业周期、应收款项坏账准备的计提、收入确认和计量、固定资产分类及折旧、无形资产摊销以及租赁计量等。

1. 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。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本备考合并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。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制备考合并财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方备考合并财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并备考合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

3. 企业合并（续）

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

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合并财务报表。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，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。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。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的合并财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期合并财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 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、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

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。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制备考合并财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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即期汇率折算。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。

8. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

金融资产分类和计量

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括其他非流动金融资产。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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、重要会计政策及会计估计（续）

8. 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以及长期应收款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款项，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以及长期应收款，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。

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，以逾期账龄组合为基础评估应收账款以及长期应收款的预期信用损失。

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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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

权益工具

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

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

9. 存货

存货包括原材料、库存商品以及周转材料。

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。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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，原材料及产成品按类别计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并备考合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：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；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别备考合并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. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 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，包括已出租的土地使用权及已出租的建筑物。

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，参照固定资产的折旧计提方法计提折旧。

12. 固定资产

固定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。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

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	30-40年	5%	2.38-3.17%
港务及库场设施	20-40年	4%	2.40-4.80%
运输设备	8-20年	4%	4.80-12.00%
运输船舶	25年	注	不适用
集装箱	15年	注	不适用
机器机械设备及专业设备	8-50年	4%	2.00-12.00%
办公设备	3-8年	5%	12.00-32.00%

注：对于购置的二手船，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。运输船舶的预计净残值是集团目前按预计处置时的废钢价确定，集装箱的预计净残值集团目前按照全球二手集装箱平均售价确定。本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 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。

14. 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、折价或者溢价的摊销、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，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、投资性房地产和存货等资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

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、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括机器机械设备及专业设备、房屋建筑物以及运输工具。

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。

16. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	4-8年
专利权	10年

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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。

17. 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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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分期平均摊销。

19. 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除股份支付以外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，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 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。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用莱克-斯科尔斯期权定价模型确定，参见附注九。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

24. 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及与运输有关的备件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移至客户时确认收入：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。

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提供航运相关服务及保险经纪服务的履约义务，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。本集团按照投入法，根据时间进度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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团无合同资产。

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或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或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以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者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、合营企业及联营企业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、合营企业及联营企业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、重要会计政策及会计估计（续）

27. 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。

28. 租赁

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（续）

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。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。

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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- （1）该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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为融资租赁出租人（续）

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- （1）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- （2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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。

售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8对该金融资产进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计（续）

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计（续）

现金流量套期（续）

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。由于本公司章程授权董事会批准中期现金股利，故中期现金股利在董事会批准后即确认为负债。

32. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他非流动金融资产和衍生金融工具。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在备考合并财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在备考合并财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34. 重大会计判断和估计

编制备考合并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、重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对备考合并财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

融资租赁与经营租赁之间的划分

租赁须被分类为融资租赁（所有权的绝大部分回报及风险均发生转移，引致承租人确认资产及负债，出租人确认应收款项）及经营租赁（引致承租人确认开支，出租人确认剩余资产）。管理层判断其分类。

以下情况的租赁一般会被分类为融资租赁：

- 租期结束前，租赁将资产所有权转移给承租人；
- 承租人享有购买租赁资产的选择权，其可以充分低于可行使该选择权之日的公平值的价格购买，并且，在租赁生效时，可合理确信承租人将行使该选择权；
- 租期占资产经济年期的大部分，即使所有权并未转移；
- 在租赁生效时，最低租金的现值至少达到租赁资产公平值的绝大部分；以及
- 租赁资产具有专门性质，只有承租人可以使用，且不得作出重大修整。

信用风险显著增加之确定

一般法下的预期信贷亏损计算需要根据信用风险的变化分为不同阶段以应用各自之机制。

本集团考虑金融资产自初始确认以来之信用风险是否显著增加，并考虑以下非详尽因素：

- 逾期超过九十天；
- 借款人实际或预期之经营成果产生重大变化；以及
- 借款人实际或预期之监管、经济或科技环境产生重大不利变化，导致借款人履行债务之能力发生重大变化。

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 – 本集团的应税收入按6%、9%或13%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1%、5%或7%计缴。
- 企业所得税 – 本集团内除境外设立的子公司需其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

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

五、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	3,768.70	19,807.44
银行存款	13,086,958,532.05	10,128,303,541.77
其他货币资金	292,798,076.16	339,995,697.03
	<u>13,379,760,376.91</u>	<u>10,468,319,046.24</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	590,266,357.81	521,342,712.55

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币813,258,752.42元（2019年12月31日：人民币2,396,014,035.59元）。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	654,224,047.94	515,966,828.33
其中：		
权益工具投资	26,619,253.42	33,935,663.95
其他	627,604,794.52	482,031,164.38
-信托计划	-	253,943,493.15
-资管计划	627,604,794.52	101,503,561.64
-理财计划	-	25,000,000.00
-投资基金	-	101,584,109.59
	<u>654,224,047.94</u>	<u>515,966,828.33</u>

3. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	391,903,718.89	9,100,000.00
商业承兑汇票	-	7,600,690.01
	<u>391,903,718.89</u>	<u>16,700,690.01</u>

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	4,232,519,298.04	2,094,385,671.33
1年至2年	1,478,108.51	5,034,609.39
2年以上	-	2,138,160.00
	<u>4,233,997,406.55</u>	<u>2,101,558,440.72</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	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
单项计提坏账准备	81,170,166.06	100.00	81,170,166.06	126,728,710.42	100.00	126,728,710.42
按组合计提坏账准备						
账龄组合						
1年以内	4,304,652,578.16	1.68	72,133,280.12	2,135,171,533.53	1.92	40,785,862.20
1-2年	1,642,342.79	10.00	164,234.28	5,594,010.43	10.00	559,401.04
2年以上	-	-	-	2,850,880.00	25.00	712,720.00
	<u>4,387,465,087.01</u>		<u>153,467,680.46</u>	<u>2,270,345,134.38</u>		<u>168,786,693.66</u>

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
Quanzhou Antong Logistics Co.Ltd.	46,217,976.20	46,217,976.20	100%	资信较差客户
ATI Freight LLC	15,050,109.17	15,050,109.17	100%	资信较差客户
Asian Marine Transport Corporation	7,859,731.42	7,859,731.42	100%	资信较差客户
Pacific International Lines(Pte) Ltd.	3,720,228.96	3,720,228.96	100%	资信较差客户
Yangpu Sinowell Shipping Co.Ltd.	3,175,034.71	3,175,034.71	100%	资信较差客户
G.L.G SHIPPING&LOGISTICS L.L.C	2,143,342.09	2,143,342.09	100%	资信较差客户
Heindrich Trading Corporation	1,274,492.40	1,274,492.40	100%	资信较差客户
Greville Comercio Representacoes	377,633.81	377,633.81	100%	资信较差客户
Sea Hawk Lines Pvt. Ltd.	177,893.03	177,893.03	100%	资信较差客户
Mediterranean Container Line SL	142,986.66	142,986.66	100%	资信较差客户
其他	1,030,737.61	1,030,737.61	100%	资信较差客户
	<u>81,170,166.06</u>	<u>81,170,166.06</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
Hanjin Shipping Co.Ltd.	52,171,897.20	52,171,897.20	100%	资信较差客户
Quanzhou Antong Logistics Co.Ltd.	49,295,234.90	49,295,234.90	100%	资信较差客户
ATI Freight LLC	7,036,006.20	7,036,006.20	100%	资信较差客户
Pacific International Lines (Pte)Ltd.	4,948,444.90	4,948,444.90	100%	资信较差客户
OCEAN MASTERS LLC	3,476,839.37	3,476,839.37	100%	资信较差客户
Yangpu Sinowell Shipping Co.Ltd.	3,175,034.44	3,175,034.44	100%	资信较差客户
G.L.G SHIPPING&LOGISTICS L.L.C	2,163,004.44	2,163,004.44	100%	资信较差客户
Asian Marine Transport Corporation	1,722,563.30	1,722,563.30	100%	资信较差客户
Heindrich Trading Corporation	1,362,643.71	1,362,643.71	100%	资信较差客户
其他	1,377,041.96	1,377,041.96	100%	资信较差客户
	<u>126,728,710.42</u>	<u>126,728,710.42</u>		

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
2020年	168,786,693.66	50,540,420.00	(60,267,675.71)	-	(5,591,757.49)	153,467,680.46

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
Hanjin Shipping Co., Ltd.	52,171,897.20	现金收回	官司胜诉，进行赔偿

本年实际核销的应收账款金额为人民币 4,390,736.46 元，具体为：

单位名称	应收账款性质	核销金额（人民币元）	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
OCEANMASTERS LLC	应收收入款	3,567,774.60	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
PLINIO BRASIL MONTANAGNA JUNIOR-TRANSPOR	应收收入款	249,707.92	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
India Lanka Express (Pvt) Ltd.	应收收入款	179,602.18	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
Lucky-Trans (Zhejiang) Shipping Co. Ltd	应收收入款	162,754.30	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
OC Container	应收收入款	88,086.15	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
其他	应收收入款	142,811.31	已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达	总经理办公会进行批准，进行核销	否
		<u>4,390,736.46</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：

客户名称	年末余额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备年末余额
中远海运投资控股有限公司	1,916,253,327.55	1年以内	43.68	600,000.00
中铁集装箱运输责任有限公司	427,800,000.00	1年以内	9.75	20,707,373.87
Triton International Limited	397,510,414.54	1年以内	9.06	11,925,312.44
Textainer Equipment Management Limited	287,904,848.83	1年以内	6.56	8,637,145.46
Beacon Intermodal Leasing, LLC	245,151,911.58	1年以内	5.59	7,354,557.35
	<u>3,274,620,502.50</u>			<u>49,224,389.12</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
中远海运投资控股有限公司	811,149,595.60	1年以内	35.73	600,000.00
中远海运控股股份有限公司	521,668,474.01	1年以内	22.98	15,650,054.22
中铁集装箱运输有限责任公司	136,330,880.00	1年以内	6.00	4,717,120.00
Evergreen Marine (HongKong) Ltd	102,585,021.00	1年以内	4.52	3,077,550.63
CMACGM	74,792,259.40	1年以内	3.29	2,243,767.78
	<u>1,646,526,230.01</u>			<u>26,288,492.63</u>

5. 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	1,718,191,888.73	99.98	571,530,083.20	99.68
1年以上	300,000.00	0.02	1,833,771.09	0.32
	<u>1,718,491,888.73</u>	<u>100.00</u>	<u>573,363,854.29</u>	<u>100.00</u>

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	422,800,462.94	1年以内	合同未履行完毕
上海首钢钢铁贸易有限公司	第三方	352,735,226.74	1年以内	合同未履行完毕
本钢板材股份有限公司	第三方	177,930,633.19	1年以内	合同未履行完毕
广州普天供应链有限公司	第三方	90,311,382.21	1年以内	合同未履行完毕
鞍钢股份有限公司	第三方	82,299,367.37	1年以内	合同未履行完毕
		<u>1,126,077,072.45</u>		

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	271,794,015.08	1年以内	合同未履行完毕
上海首钢钢铁贸易有限公司	第三方	191,713,755.39	1年以内	合同未履行完毕
中远海运金融控股有限公司	第三方	15,728,329.59	1年以内	合同未履行完毕
SEASPAN CORPORATION	第三方	8,488,640.16	1年以内	合同未履行完毕
承德承钢商贸有限公司	第三方	4,944,570.33	1年以内	合同未履行完毕
		<u>492,669,310.55</u>		

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	108,301.68	3,773,745.18
应收股利	-	1,520,350.06
其他应收款	<u>273,049,499.49</u>	<u>899,845,769.74</u>
	<u>273,157,801.17</u>	<u>905,139,864.98</u>

应收利息

	2020年	2019年
转融通利息	-	3,620,822.08
资金池利息	108,301.68	-
委托贷款利息	-	<u>152,923.10</u>
	<u>108,301.68</u>	<u>3,773,745.18</u>

应收股利

	2020年	2019年
海峡能源有限公司	-	<u>1,520,350.06</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	190,389,763.23	827,583,822.09
1年以上	<u>82,659,736.26</u>	<u>72,261,947.65</u>
	<u>273,049,499.49</u>	<u>899,845,769.74</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
保证金及押金	163,797,373.37	180,198,104.11
应收代付款	8,444,911.70	25,828,059.07
事故理赔	34,015,289.26	22,936,163.24
应收转让款	-	99,668,674.83
应收租赁款	875,994.58	875,994.58
土地保证金及垫付拆迁款	39,931,046.04	41,936,000.00
关联方委托贷款	-	481,357,800.00
其他	25,984,884.54	47,044,973.91
	<u>273,049,499.49</u>	<u>899,845,769.74</u>

	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
单项计提坏账准备	6,005,835.14	100.00	6,005,835.14	3,133,879.42	100.00	3,133,879.42
按组合计提坏账准备						
保证金押金组合	163,797,373.36	-	-	180,198,104.11	-	-
其他组合	113,358,496.53	3.62	4,106,370.40	727,461,133.80	1.07	7,813,468.17
	<u>283,161,705.03</u>		<u>10,112,205.54</u>	<u>910,793,117.33</u>		<u>10,947,347.59</u>

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
Pacific International Lines(Pte) Ltd.	4,548,159.88	4,548,159.88	100%	资信较差客户
Quanzhou Antong Logistics	556,191.42	556,191.42	100%	经营不善，面临破产
上海聚英石油化工有限公司	315,245.13	315,245.13	100%	对方破产，正在诉讼
Heindrich Trading Corporation	209,771.49	209,771.49	100%	资信较差客户
其他	376,467.22	376,467.22	100%	资信较差客户
	<u>6,005,835.14</u>	<u>6,005,835.14</u>		

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
Pacific International Lines(Pte) Ltd.	1,447,384.31	1,447,384.31	100%	资信较差客户
Quanzhou Antong Logistics	593,906.86	593,906.86	100%	经营不善，面临破产
上海聚英石油化工有限公司	259,005.13	259,005.13	100%	对方破产，正在诉讼
Heindrich Trading Corporation	209,286.00	209,286.00	100%	资信较差客户
其他	624,297.12	624,297.12	100%	资信较差客户
	<u>3,133,879.42</u>	<u>3,133,879.42</u>		

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
2020年	10,947,347.59	2,025,522.03	(2,290,633.39)	-	(570,030.69)	10,112,205.54

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
中远海运船员管理有限公司	53,123,966.47	18.76	保证金及押金及应收代付款	1年以内	210,718.95
启东海工船舶工业园管理委员会	41,936,000.00	14.81	土地保证金及垫付拆迁款	3年以上	2,004,953.96
中信信托有限责任公司	20,000,000.00	7.06	保证金及押金	1-2年	-
五矿国际信托有限公司	10,000,000.00	3.53	保证金及押金	1-2年	-
上海虹鼎置业有限公司	5,290,055.90	1.87	保证金及押金	2-3年	-
	<u>130,350,022.37</u>	<u>46.03</u>			<u>2,215,672.91</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	481,357,800.00	52.85	关联方委托贷款	1年以内	-
光大金瓯资产管理有限公司	147,867,557.03	16.24	保证金及押金	1年以内	3,082,536.33
中远海运船员管理有限公司	72,662,261.25	7.98	保证金及押金	1-2年	2,436,974.88
启东海工船舶工业园管理委员会	41,936,000.00	4.60	土地保证金及垫付拆迁款	3年以上	-
中信信托有限责任公司	20,000,000.00	2.20	保证金及押金	1年以内	-
	<u>763,823,618.28</u>	<u>83.87</u>			<u>5,519,511.21</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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	1,604,174,187.25	112,883.68	1,604,061,303.57	1,250,409,649.45	99,366,588.37	1,151,043,061.08
库存商品	388,683,669.30	32,860,490.05	355,823,179.25	398,433,130.47	72,573,549.63	325,859,580.84
周转材料	4,973,600.97	-	4,973,600.97	3,947,590.37	-	3,947,590.37
	<u>1,997,831,457.52</u>	<u>32,973,373.73</u>	<u>1,964,858,083.79</u>	<u>1,652,790,370.29</u>	<u>171,940,138.00</u>	<u>1,480,850,232.29</u>

2020年存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年增加 计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	其他	
原材料	99,366,588.37	(11,534,852.89)	-	(87,718,851.8)	-	112,883.68
库存商品	72,573,549.63	32,545,215.54	-	(69,712,005.4)	(2,546,269.72)	32,860,490.05
	<u>171,940,138.00</u>	<u>21,010,362.65</u>	<u>-</u>	<u>(157,430,857.2)</u>	<u>(2,546,269.72)</u>	<u>32,973,373.73</u>

8. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
一年内到期的长期应收款	<u>19,380,569,317.13</u>	<u>16,553,534,222.73</u>

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	338,861,418.60	109,851,702.57
预缴企业所得税	40,941,738.86	6,651,792.93
预缴其他税费	326,998.82	18,807.56
其他	-	143,390.01
	<u>380,130,156.28</u>	<u>116,665,693.07</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他债权投资

2020年

	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
远海租3C资产支持证券次级份额				59,820,000.00	59,820,000.00		

远海租3C资产支持证券次级份额面值为人民币59,820,000.00元，到期日为2024年9月20日。

11. 长期应收款

	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
融资租赁款	48,381,963,857.73	(1,303,193,714.48)	47,078,770,143.25	44,544,011,287.05	(938,799,719.81)	43,605,211,567.24
减：一年内到期的长期应收款	19,845,758,574.10	(465,189,256.97)	19,380,569,317.13	16,928,909,626.37	(375,375,403.64)	16,553,534,222.73
	<u>28,536,205,283.63</u>	<u>(838,004,457.51)</u>	<u>27,698,200,826.12</u>	<u>27,615,101,660.68</u>	<u>(563,424,316.17)</u>	<u>27,051,677,344.51</u>

于2020年12月31日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币6,369,347,444.69元（2019年12月31日：人民币7,167,699,621.28元）。

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	<u>277,632,930.57</u>	<u>296,396,383.48</u>	<u>364,770,405.76</u>	<u>938,799,719.81</u>
年末余额	<u>219,431,585.25</u>	<u>630,883,721.99</u>	<u>452,878,407.24</u>	<u>1,303,193,714.48</u>

报告期内本公司下属中远海运租赁公司通过出售、同业转让、发行债券出表等方式终止确认部分长期应收款，该部分长期应收款在终止日的账面价值人民币165,956,379.92元，累计确认转让利得人民币4,588,747.02元。

报告期内本公司下属中远海运租赁公司通过发行债券出表方式转移长期应收款，转移后继续涉入形成其他非流动资产人民币175,820,000.00元，继续涉入形成其它非流动负债人民币175,820,000.00元。

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 合并备考合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2020年

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		本期增减变动		宣告现金股利	计提减值准备	其他	年末余额	年末减值准备
				益	其他综合收益调整	其他权益变动						
合营企业：												
远海明华资产管理有限公司	48,299,447.61	-	-	1,651,618.00	(11,913.75)	-	-	-	-	-	49,939,151.86	-
远海信达投资管理(天津)有限公司	3,183,812.07	-	-	15,312.24	-	-	-	-	-	-	3,199,124.31	-
中国国际船舶管理有限公司	3,305,328.91	-	-	8,965.21	-	-	-	3,314,294.12	-	-	-	-
上海海盛上寿融资租赁有限公司	134,037,985.97	-	-	(6,449,420.01)	-	-	-	-	-	-	127,588,565.96	-
联营企业：												
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	8,537,370,201.31	-	6,706,352,965.66	302,787,568.76	(62,596,606.22)	(9,491,110.90)	97,634,019.46	-	-	-	1,964,083,067.83	-
中国光大银行股份有限公司	4,393,120,725.48	-	-	468,470,496.33	(18,759,180.00)	(122,145,090.48)	154,935,973.25	-	-	-	4,565,750,978.08	-
昆仑银行股份有限公司	1,319,726,875.50	-	-	108,832,541.45	(10,827,410.42)	-	54,613,814.92	-	-	-	1,363,118,191.61	61,764,840.40
兴业基金管理有限公司	316,505,809.43	-	-	44,459,746.97	-	-	10,000,000.00	-	-	-	350,965,556.40	-
上海人寿保险股份有限公司	988,071,616.96	-	-	38,966,311.67	15,789,163.29	3,177,146.14	-	-	-	-	1,046,004,238.06	-
渤海银行股份有限公司	8,587,463,105.80	-	-	894,894,188.86	(107,732,384.67)	(143,832,884.74)	-	-	-	-	9,230,792,025.25	-
海峽能源有限公司	64,685,479.50	-	-	2,581,621.26	339,824.48	-	-	-	-	-	67,606,925.24	-
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司	6,532,087.14	-	-	763,384.03	-	-	-	-	-	-	7,295,471.17	-
澄瑞电力科技(上海)有限公司	5,395,338.90	500,000.00	-	1,260,923.41	-	4,918,887.63	625,000.00	-	-	-	11,450,149.94	-
中企大象金融信息服务有限公司	18,898,208.37	-	-	3,869,266.46	-	-	-	-	-	-	22,767,474.83	-
上海中远海运小额贷款有限公司	91,535,545.68	-	-	1,281,726.28	-	-	-	-	-	-	92,817,271.96	-
中远海运集团财务有限责任公司	1,336,082,371.59	748,288,000.00	-	116,956,887.41	(3,497,161.54)	-	78,634,313.25	-	-	-	2,119,195,784.21	-
合计	25,854,213,940.22	748,788,000.00	6,706,352,965.66	1,980,351,138.33	(187,295,668.83)	(267,373,052.35)	399,757,415.00	-	-	-	21,022,573,976.71	61,764,840.40

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
五矿资本股份有限公司	996,141,335.75	1,376,937,928.88
远海明晟（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	551,003,684.10	515,703,678.36
中国石油集团资本股份有限公司	493,267,708.45	1,010,695,419.53
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）	385,407,100.00	67,140,700.00
池中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	336,425,691.87	304,325,954.60
远海（青岛）产业投资基金中心（有限合伙）	245,621,433.69	-
苏州远海天玑股权投资合伙企业（有限合伙）	188,648,332.82	187,650,265.94
银联商务股份有限公司	197,893,146.65	266,084,382.94
河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	103,768,500.00	105,398,700.00
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	100,103,111.27	90,547,794.82
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业（有限合伙）	88,580,000.00	52,874,255.38
深圳市望月股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70,147,246.10	-
宁波甦垠投资合伙企业（有限合伙）	50,837,711.97	50,458,743.71
深圳市杉岩数据技术有限公司	50,000,000.00	-
其他	74,908,957.73	238,489,544.69
	<u>3,932,753,960.40</u>	<u>4,266,307,368.85</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 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	
年初余额	176,966,839.35
外币报表折算差异	<u>(10,383,167.68)</u>
年末余额	<u>166,583,671.67</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	37,574,085.02
计提	1,151,721.83
外币报表折算差异	<u>(2,409,243.41)</u>
年末余额	<u>36,316,563.44</u>
减值准备	
年初余额	18,225,576.43
外币报表折算差异	<u>(1,179,037.67)</u>
年末余额	<u>17,046,538.76</u>
账面价值	
年末	<u><u>113,220,569.47</u></u>
年初	<u><u>121,167,177.90</u></u>

15. 固定资产

	2020年	2019年
固定资产	<u><u>56,533,767,074.02</u></u>	<u><u>58,415,566,560.34</u></u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2020年

	港务及库场设施	房屋及建筑物	运输船舶	运输设备	集装箱	机器机械及设备专业设备	办公设备	合计
原价								
年初余额	152,715,188.51	1,530,702,302.57	46,460,193,333.27	124,216,378.20	38,165,038,292.83	1,873,959,283.40	64,660,773.03	88,371,485,551.81
购置	-	112,660.38	-	944,101.76	5,812,449,997.92	20,593,069.33	9,028,825.42	5,843,128,654.81
在建工程转入	-	59,344,120.87	791,199,864.00	3,637,082.92	-	117,178,226.64	4,610,831.65	975,970,126.08
其他	23,224,156.47	(23,620,606.32)	-	-	4,685,149.06	-	396,449.85	4,685,149.06
处置或报废	-	(401,524.10)	-	(1,750,529.39)	(325,300,449.80)	(8,116,603.22)	(13,790,333.78)	(349,359,440.29)
转入存货	-	-	-	-	(2,036,532,293.06)	-	-	(2,036,532,293.06)
外币报表折算差异	-	(215,639.26)	(1,606,857,658.76)	(264,070.97)	(2,630,024,139.78)	-	(323,928.16)	(4,237,685,436.93)
年末余额	175,939,344.98	1,565,921,314.14	45,644,535,538.51	126,782,962.52	38,990,316,557.17	2,003,613,976.15	64,582,618.01	88,571,692,311.48
累计折旧								
年初余额	53,343,557.76	418,267,671.61	16,694,038,770.12	60,495,923.81	10,836,042,542.31	869,176,385.30	51,378,969.84	28,982,743,820.75
计提	4,158,697.64	51,039,004.88	1,674,986,855.29	6,316,865.54	1,525,834,839.48	132,218,629.79	10,927,590.66	3,405,482,483.28
处置或报废	-	(30,835.99)	-	(1,230,600.51)	(214,947,929.64)	(1,194,851.93)	(13,462,985.97)	(230,867,204.04)
转入存货	-	-	-	-	(574,138,328.66)	-	-	(574,138,328.66)
外币报表折算差异	-	(215,639.26)	(453,308,107.29)	(192,444.58)	(717,339,958.35)	-	(198,250.41)	(1,171,254,399.89)
其他	11,637,081.03	(12,045,152.57)	-	(154,221.19)	-	(5,793,082.00)	244,098.24	(6,111,276.49)
年末余额	69,139,336.43	457,015,048.67	17,915,717,518.12	65,235,523.07	10,855,451,165.14	994,407,081.16	48,889,422.36	30,405,855,094.95
减值准备								
年初余额	-	-	734,050,314.03	-	239,124,856.69	-	-	973,175,170.72
计提	-	35,376,539.15	417,293,751.76	-	270,122,745.74	-	-	722,793,036.65
处置或报废	-	-	-	-	(2,653,846.99)	-	-	(2,653,846.99)
外币报表折算差异	-	-	(32,030,438.75)	-	(29,213,779.12)	-	-	(61,244,217.87)
年末余额	-	35,376,539.15	1,119,313,627.04	-	477,379,976.32	-	-	1,632,070,142.51
账面价值								
年末	106,800,008.55	1,073,529,726.32	26,609,504,393.35	61,547,439.45	27,657,485,415.71	1,009,206,894.99	15,693,195.65	56,533,767,074.02
年初	99,371,630.75	1,112,434,630.96	29,032,104,249.12	63,720,454.39	27,089,870,893.83	1,004,782,898.10	13,281,803.19	58,415,566,560.34

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	2020年	2019年
运输船舶	26,609,504,393.35	29,032,104,249.12
集装箱	<u>27,657,485,415.71</u>	<u>27,089,870,893.83</u>
	<u>54,266,989,809.06</u>	<u>56,121,975,142.95</u>

16. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	<u>193,499,047.74</u>	<u>106,782,505.64</u>

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
设备技术改造	72,973,185.50	-	72,973,185.50	90,867,924.89	-	90,867,924.89
信息系统	20,166,407.78	-	20,166,407.78	15,763,637.35	-	15,763,637.35
在建船舶	97,551,726.40	-	97,551,726.40	-	-	-
其他工程	<u>2,807,728.06</u>	-	<u>2,807,728.06</u>	<u>150,943.40</u>	-	<u>150,943.40</u>
	<u>193,499,047.74</u>	-	<u>193,499,047.74</u>	<u>106,782,505.64</u>	-	<u>106,782,505.64</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
设备技术改造	239,410,200.00	90,867,924.89	167,013,427.42	(183,684,912.59)	(1,223,254.22)	72,973,185.50	自筹	0-100
信息系统	57,827,348.95	15,763,637.35	30,835,323.07	-	(26,432,552.64)	20,166,407.78	自筹	31-100
在建船舶	2,629,232,634.00	-	891,280,958.40	(791,199,864.00)	(2,529,368.00)	97,551,726.40	自筹	5-100
其他工程	13,015,022.00	150,943.40	3,742,134.15	(1,085,349.49)	-	2,807,728.06	自筹	3.33-100
	<u>2,939,485,204.95</u>	<u>106,782,505.64</u>	<u>1,092,871,843.04</u>	<u>(975,970,126.08)</u>	<u>(30,185,174.86)</u>	<u>193,499,047.74</u>		

17. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	机器机械设备及 专业设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	270,056,949.56	758,279.53	212,143.10	271,027,372.19
新增	14,597,273.33	-	-	14,597,273.33
外币报表折算差异	(3,303,042.63)	-	-	(3,303,042.63)
租赁变更	<u>(12,929,721.96)</u>	<u>(310,358.84)</u>	<u>-</u>	<u>(13,240,080.80)</u>
年末余额	<u>268,421,458.30</u>	<u>447,920.69</u>	<u>212,143.10</u>	<u>269,081,522.09</u>
累计折旧				
年初余额	94,897,862.88	236,501.83	81,321.55	95,215,686.26
计提	67,037,865.90	122,381.72	42,428.64	67,202,676.26
外币报表折算差异	(1,887,201.24)	-	-	(1,887,201.24)
租赁变更	<u>(12,510,884.86)</u>	<u>(310,358.84)</u>	<u>-</u>	<u>(12,821,243.70)</u>
年末余额	<u>147,537,642.68</u>	<u>48,524.71</u>	<u>123,750.19</u>	<u>147,709,917.58</u>
账面价值				
年末	<u>120,883,815.62</u>	<u>399,395.98</u>	<u>88,392.91</u>	<u>121,371,604.51</u>
年初	<u>175,159,086.68</u>	<u>521,777.70</u>	<u>130,821.55</u>	<u>175,811,685.93</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2020年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	660,990,352.61	12,032,873.22	201,509,244.68	874,532,470.51
购置	-	-	20,266,646.39	20,266,646.39
在建工程转入	6,808,300.00	-	740,143.57	7,548,443.57
处置	-	-	(900,000.00)	(900,000.00)
外币报表折算差异	-	-	(9,376,002.16)	(9,376,002.16)
年末余额	<u>667,798,652.61</u>	<u>12,032,873.22</u>	<u>212,240,032.48</u>	<u>892,071,558.31</u>
累计摊销				
年初余额	91,645,121.17	3,376,145.07	172,701,306.23	267,722,572.47
计提	15,018,784.98	3,782,748.18	7,831,841.87	26,633,375.03
处置	-	-	(403,125.00)	(403,125.00)
外币报表折算差异	-	-	(9,098,693.23)	(9,098,693.23)
年末余额	<u>106,663,906.15</u>	<u>7,158,893.25</u>	<u>171,031,329.87</u>	<u>284,854,129.27</u>
账面价值				
年末	<u>561,134,746.46</u>	<u>4,873,979.97</u>	<u>41,208,702.61</u>	<u>607,217,429.04</u>
年初	<u>569,345,231.44</u>	<u>8,656,728.15</u>	<u>28,807,938.45</u>	<u>606,809,898.04</u>

19. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
房屋装修费	15,755,379.25	7,995,030.70	(8,814,303.20)	(959,715.51)	13,976,391.24
项目服务费	49,206,116.84	56,059,941.54	(60,965,751.56)	-	44,300,306.82
其他	923,584.96	-	(725,471.74)	-	198,113.22
零星工程	1,006,626.48	-	(728,094.97)	-	278,531.51
景观绿化工程	175,915.19	-	(142,905.17)	-	33,010.02
	<u>67,067,622.72</u>	<u>64,054,972.24</u>	<u>(71,376,526.64)</u>	<u>(959,715.51)</u>	<u>58,786,352.81</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	1,102,809,332.12	275,869,716.11	863,153,382.60	215,886,777.72
固定资产折旧	735,079.84	200,823.81	29,446,706.87	4,804,415.25
公允价值变动	-	-	50,936,223.56	12,734,055.89
其他	34,725,623.89	8,598,964.47	39,437,903.41	10,225,985.79
	<u>1,138,270,035.85</u>	<u>284,669,504.39</u>	<u>982,974,216.44</u>	<u>243,651,234.65</u>

	2020年		2019年	
	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
递延所得税负债				
联营公司未分派盈利	1,015,840,862.00	101,584,086.20	3,482,420,708.40	348,242,070.84
固定资产折旧	10,148,844.41	2,303,169.58	11,768,215.61	2,733,189.21
公允价值变动	4,003,383.44	1,000,845.86	-	-
	<u>1,029,993,089.85</u>	<u>104,888,101.64</u>	<u>3,494,188,924.01</u>	<u>350,975,260.05</u>

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	1,799,367,535.98	1,069,655,528.08
可抵扣亏损	<u>1,021,671,688.07</u>	<u>1,797,321,792.87</u>
	<u>2,821,039,224.05</u>	<u>2,866,977,320.95</u>

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将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	520,172,221.16
2021年	20,795,275.44	37,116,215.72
2022年	469,066,431.99	473,745,024.42
2023年	118,743,382.40	212,375,353.96
2024年	79,359,684.23	191,512,696.66
永续年份	<u>333,706,914.01</u>	<u>362,400,280.95</u>
	<u>1,021,671,688.07</u>	<u>1,797,321,792.87</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

2020年

	账面余额	减值准备	账面价值
广东紫荆股份实业有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
继续涉入资产	175,820,000.00	-	175,820,000.00
预付购建固定资产	1,683,586.50	-	1,683,586.50
预付土地款	45,165,600.00	-	45,165,600.00
	<u>227,669,186.50</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>222,669,186.50</u>

2019年

	账面余额	减值准备	账面价值
广东紫荆股份实业有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
继续涉入资产	1,529,421.34	-	1,529,421.34
预付购建固定资产	1,435,000.00	-	1,435,000.00
预付土地款	51,808,680.00	-	51,808,680.00
	<u>59,773,101.34</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>54,773,101.34</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2020年	2019年
质押借款	592,800,000.00	733,000,000.00
保证借款	1,100,000,000.00	-
信用借款	<u>18,260,369,100.00</u>	<u>16,512,920,397.60</u>
	<u>19,953,169,100.00</u>	<u>17,245,920,397.60</u>

23. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>1,463,509,348.22</u>	<u>926,240,520.00</u>

于2020年12月31日，本集团不存在到期未付的应付票据（2019年12月31日：无）。

24. 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
应付材料款	1,866,851,065.67	1,557,809,285.99
应付集装箱购置款	777,765,903.05	215,653,419.16
应付融资租赁项目投放款	53,355,232.60	42,789,842.60
应付集装箱费用	717,052,778.76	653,464,226.30
应付船舶租赁费	185,153,880.34	127,945,116.97
运杂费及其他	223,247,981.06	251,785,447.77
应付事故理赔	66,217,512.35	123,500,076.50
应付接受服务款项	<u>56,241,359.27</u>	<u>71,946,428.43</u>
	<u>3,945,885,713.10</u>	<u>3,044,893,843.72</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预收款项

	2020年	2019年
预收收入款	348,748,576.27	169,075,355.65
预收代理业务款	-	881,726.00
	<u>348,748,576.27</u>	<u>169,957,081.65</u>

26. 合同负债

	2020年	2019年
预收保险款	43,061,155.13	31,682,405.44
预收货款	132,723,787.03	142,028,923.70
	<u>175,784,942.16</u>	<u>173,711,329.14</u>

27. 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	435,967,804.58	2,838,703,137.74	2,597,478,112.31	677,192,830.01
离职后福利（设定提存计划）	400,543.82	41,769,881.32	41,847,307.93	323,117.21
辞退福利	-	1,978,702.62	1,978,702.62	-
一年内到期的其他福利	-	2,575,607.04	1,595,781.87	979,825.17
股份支付	-	5,528,351.21	5,528,351.21	-
	<u>436,368,348.40</u>	<u>2,890,555,679.93</u>	<u>2,648,428,255.94</u>	<u>678,495,772.39</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

	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	204,058,252.19	1,363,578,882.60	1,221,801,257.58	345,835,877.21
职工福利费	35,199,013.09	52,916,671.36	54,303,649.28	33,812,035.17
社会保险费	554,290.85	32,150,990.08	32,390,689.53	314,591.40
其中：医疗保险费	214,658.00	29,880,343.42	29,788,068.22	306,933.20
工伤保险费	31,883.35	1,298,997.35	1,330,880.70	-
生育保险费	16,580.62	538,310.67	547,233.09	7,658.20
其他	291,168.88	433,338.64	724,507.52	-
住房公积金	216,892.50	29,682,856.50	28,798,332.52	1,101,416.48
工会经费和职工教育经费	54,947,773.04	28,971,165.69	19,292,727.30	64,626,211.43
其他短期薪酬	140,991,582.91	1,331,402,571.51	1,240,891,456.10	231,502,698.32
	<u>435,967,804.58</u>	<u>2,838,703,137.74</u>	<u>2,597,478,112.31</u>	<u>677,192,830.01</u>

离职后福利（设定提存计划）如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	346,573.69	25,351,147.16	25,381,588.14	316,132.71
失业保险费	12,168.63	1,147,270.72	1,152,454.85	6,984.50
企业年金缴费	41,801.50	15,271,463.44	15,313,264.94	0.00
	<u>400,543.82</u>	<u>41,769,881.32</u>	<u>41,847,307.93</u>	<u>323,117.21</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	28,129,104.85	20,261,337.95
企业所得税	205,823,012.36	174,880,769.19
个人所得税	12,255,248.38	10,739,256.00
城市维护建设税	4,365,850.31	7,803,996.10
环保税	4,566.98	15,697.09
教育费附加	4,162,789.29	7,766,859.61
房产税	3,611,395.80	3,574,641.57
土地增值税	844,633.79	844,633.82
土地使用税	2,664,122.24	2,543,391.84
印花税	1,354,511.00	829,046.74
其他	16,768.87	213,559.15
	<u>263,232,003.87</u>	<u>229,473,189.06</u>

29. 其他应付款

	2020年	2019年
应付利息	417,954,386.92	409,752,139.48
应付股利	236,306,907.68	231,443,333.33
其他应付款	1,357,389,523.46	885,776,403.05
	<u>2,011,650,818.06</u>	<u>1,526,971,875.86</u>

应付利息

	2020年	2019年
分期付息到期还本的长期借款利息	290,758,485.07	304,439,888.29
企业债券利息	108,126,090.59	77,654,177.97
短期借款利息	19,069,811.26	27,658,073.22
	<u>417,954,386.92</u>	<u>409,752,139.48</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

应付股利

	2020年	2019年
永续债	226,360,000.00	231,443,333.33
中远海运投资控股有限公司	<u>9,946,907.68</u>	<u>-</u>
	<u>236,306,907.68</u>	<u>231,443,333.33</u>

其他应付款

	2020年	2019年
应付设备款	790,129,639.42	531,849,233.33
保证金及押金	187,588,081.03	92,195,726.52
代收转付款	179,607,243.54	-
应付咨询费	59,814,343.89	15,570,274.89
应付代收款	53,209,594.52	120,725,149.78
应付关联公司款项	22,933,952.15	23,880,888.84
维修费	2,686,595.47	4,518,282.06
应付工程款	6,590,198.48	1,338,908.54
其他	<u>54,829,874.96</u>	<u>95,697,939.09</u>
	<u>1,357,389,523.46</u>	<u>885,776,403.05</u>

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
1年内到期的长期借款	29,999,562,299.83	26,752,919,823.04
1年内到期的应付债券	6,272,114,361.94	4,273,466,908.99
1年内到期的长期应付款	762,817,552.20	911,007,300.60
1年内到期的租赁负债	<u>103,666,363.03</u>	<u>398,370,511.31</u>
	<u>37,138,160,577.00</u>	<u>32,335,764,543.94</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2020年	2019年
短期应付债券	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
20中远海发SCP007	100.00	2020/7/30	160天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	7,890,410.96	-	-	1,000,000,000.00
20中远海发SCP009	100.00	2020/8/28	240天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	14,754,098.36	-	-	1,000,000,000.00
20中远海发SCP010	100.00	2020/9/1	240天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	13,676,712.33	-	-	1,000,000,000.00

32. 长期借款

	2020年	2019年
质押借款	3,280,877,471.33	6,975,334,386.00
抵押借款	12,519,478,473.32	15,286,837,048.37
保证借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
信用借款	<u>28,727,592,148.52</u>	<u>31,591,037,449.19</u>
	<u>45,527,948,093.17</u>	<u>54,853,208,883.56</u>

于2020年12月31日，上述借款中质押借款利率区间：2.9925%-6.2000%；抵押借款利率区间：1.3884%-3.5000%；保证借款：4.9000%；信用借款利率区间：0.7884%-6.2500%（2019年12月31日：质押借款利率区间：2.9925%-6.2000%；抵押借款利率区间：2.7500%-4.9000%；保证借款：4.9000%；信用借款利率区间：2.5580%-6.250%）。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券

	2020年	2019年
18 中远海发 MTN001	-	1,500,000,000.00
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 远发 01	1,000,000,000.00	-
19 远租 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
远海租（A1、A2、A3）	-	108,113,200.71
17 中远海运 ABN001 优先（A1、A2、A3）	-	137,331,735.98
18 中远海运 ABN001 优先（A1、A2、A3）	-	67,965,060.22
远海租 ABS（01、02、03）	79,448,156.26	570,394,910.67
远海租 ABS（11、12、13）	61,549,313.87	408,627,272.65
19 中远租赁 ABN001 优先（A1、A2、A3）	82,119,419.57	474,700,128.37
19 中远租赁 ABN002 优先（A1、A2）	227,857,791.25	391,384,363.56
远海租 ABS（21、22）	-	112,882,918.85
远海租（41、42）	168,818,635.34	-
20 远租 01	300,000,000.00	-
20 中远租赁 MTN001	600,000,000.00	-
20 领航（21、22）	163,078,911.23	-
远海租（51、52）	71,962,384.51	-
20 中远海运 ABN001 优先（A1、A2）	203,505,185.07	-
20 领航（31、32）	305,581,845.60	-
远海租（61、62、63）	523,624,195.36	-
	<u>8,287,545,838.06</u>	<u>8,271,399,591.01</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券（续）

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
18 中远海发 MTN001	100.00	2018/11/8	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
19 中远海发 MTN001	100.00	2019/1/23	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	100.00	2019/8/15	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
20 远发 01	100.00	2020/11/5	10 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
19 远租 01	100.00	2019/7/11	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	50,073,613.11	-	-	1,000,000,000.00
远海租 (A1、A2、A3)	100.00	2018/5/16	4.17 年	1,860,000,000.00	513,319,500.00	-	15,747,924.29	-	438,599,500.00	74,720,000.00
17 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2017/12/6	3.53 年	2,385,000,000.00	646,829,000.00	-	23,930,111.95	-	646,829,000.00	-
18 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2018/10/17	2.26 年	1,556,000,000.00	564,676,000.00	-	15,717,428.20	-	504,014,000.00	60,662,000.00
远海租 ABS (01、02、03)	100.00	2019/1/29	3.56 年	2,318,000,000.00	1,320,120,000.00	-	49,929,599.60	-	804,776,000.00	515,344,000.00
远海租 ABS (11、12、13)	100.00	2019/3/20	3.34 年	1,462,000,000.00	902,210,000.00	-	30,236,061.66	-	523,022,800.00	379,187,200.00
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2019/9/3	2.61 年	1,390,000,000.00	1,390,000,000.00	-	29,505,028.94	-	963,632,000.00	426,368,000.00
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	100.00	2019/11/25	4.16 年	670,000,000.00	670,000,000.00	-	23,391,680.01	-	281,372,000.00	388,628,000.00
远海租 ABS (21、22)	100.00	2019/7/24	1.84 年	940,000,000.00	537,712,000.00	-	12,746,380.19	-	456,244,000.00	81,468,000.00
远海租 (41、42)	100.00	2020/3/18	2.59 年	757,000,000.00	-	757,000,000.00	17,720,657.38	-	295,225,000.00	461,775,000.00
20 远租 01	100.00	2020/3/20	3 年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	9,292,213.11	-	-	300,000,000.00
20 中远租赁 MTN001	100.00	2020/5/12	3 年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	14,870,819.67	-	-	600,000,000.00
20 领航 (21、22)	100.00	2020/5/22	2.26 年	915,000,000.00	-	915,000,000.00	11,464,194.33	-	404,520,000.00	510,480,000.00
远海租 (51、52)	100.00	2020/7/10	2.03 年	910,000,000.00	-	910,000,000.00	11,451,347.57	-	355,510,000.00	554,490,000.00
20 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2)	100.00	2020/9/2	2.2 年	930,000,000.00	-	930,000,000.00	8,696,682.44	-	342,616,500.00	587,383,500.00
20 领航 (31、32)	100.00	2020/11/3	2.06 年	898,000,000.00	-	898,000,000.00	5,617,535.79	-	-	898,000,000.00
远海租 (61、62、63)	100.00	2020/12/8	2.37 年	1,384,000,000.00	-	1,384,000,000.00	3,895,672.13	-	-	1,384,000,000.00
20 远海租赁领航 (1A、1B、1C)	100.00	2020/1/9	1.88 年	945,000,000.00	-	945,000,000.00	26,272,426.72	-	607,845,500.00	337,154,500.00
				27,230,000,000.00	12,544,866,500.00	8,639,000,000.00	360,559,377.09		6,624,206,300.00	14,559,660,200.00
减：一年内到期的应付债券					4,273,466,908.99					6,272,114,361.94
					<u>8,271,399,591.01</u>					<u>8,287,545,838.06</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2020年	2019年
房屋及建筑物	159,005,337.15	502,565,257.08
运输船舶	-	47,725,309.79
减：一年内到期的租赁负债	<u>103,666,363.03</u>	<u>398,370,511.31</u>
	<u>55,338,974.12</u>	<u>151,920,055.56</u>

35. 长期应付款

	2020年	2019年
长期应付款	<u>2,607,811,275.88</u>	<u>2,352,044,869.48</u>

长期应付款

	2020年	2019年
租赁保证金	2,517,295,509.60	2,308,661,420.03
商业保理项目保证金	<u>90,515,766.28</u>	<u>43,383,449.45</u>
	<u>2,607,811,275.88</u>	<u>2,352,044,869.48</u>

36. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
设定受益计划净负债	<u>21,688,199.77</u>	<u>18,491,589.50</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

37. 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>15,780,249.77</u>	<u>7,094,000.00</u>	<u>2,501,760.76</u>	<u>20,372,489.01</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
设备更新专题项目计划	11,484,209.25	-	1,550,581.32	-	9,933,627.93	与资产相关
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
宁波市工业投资技术改造 竣工项目补助	<u>1,875,200.00</u>	-	<u>234,400.00</u>	-	<u>1,640,800.00</u>	与资产相关
	<u>15,780,249.77</u>	<u>7,094,000.00</u>	<u>2,501,760.76</u>	-	<u>20,372,489.01</u>	

38. 其他非流动负债

	2020年	2019年
利率掉期	20,936,397.98	12,032,890.65
继续涉入	<u>175,820,000.00</u>	-
	<u>196,756,397.98</u>	<u>12,032,890.65</u>

39. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
人民币普通股 (附注一)	9,351,199,539.00	-	-	-	-	-	9,351,199,539.00
境外上市的外 资股	<u>3,676,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>3,676,000,000.00</u>
	<u>13,027,199,539.00</u>	-	-	-	-	-	<u>13,027,199,539.00</u>

根据附注二所述的编制基础，假设于2019年12月31日之前，本公司已完成为本次发行股份购买资产所涉及的股份增发，共发行1,419,074,539股每股面值为人民币1元的A股普通股股票。

五、 合并备考合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具

于2020年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

2018年11月28日，经中国证监会“证监许可[2018]1962号”文核准，本公司获准向合格投资者公开发行总额不超过人民币60亿元（含60亿元）的可续期公司债券。截止报告日本公司分五期向合格投资者累计发行了人民币60亿元，具体情况如下：

	发行时间	股利率或 利息率	发行规模	债券期限	起息日	担保方式
18远发Y1	2018/12/14	4.68%	1,000,000,000.00	基础期限为3年，公司 拥有续期选择权	2018/12/17	无担保
19远发Y1	2019/3/12	4.47%	1,500,000,000.00	基础期限为3年，公司 拥有续期选择权	2019/3/13	无担保
19远发Y3	2019/4/24	4.68%	1,000,000,000.00	基础期限为3年，公司 拥有续期选择权	2019/4/25	无担保
19远发Y6	2019/5/23	4.51%	1,700,000,000.00	基础期限为3年，公司 拥有续期选择权	2019/5/24	无担保
19远发Y8	2019/6/14	4.48%	800,000,000.00	基础期限为3年，公司 拥有续期选择权	2019/6/17	无担保
			<u>6,000,000,000.00</u>			

2020 年

	年初 账面价值	本年增加 账面价值	本年减少 账面价值	年末 账面价值
永续债	<u>7,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>6,000,000,000.00</u>

2020年永续债的变动是由于：

2017年12月21日，廊坊银行股份有限公司（委托人）委托华润深国投信托有限公司（贷款人）向中远海发（借款人）发放人民币10亿元贷款资金，各方确定该贷款为可续期信托贷款，起息日为2017年12月21日，金额人民币10亿元，期限为3+N（初始期限3年，满3年以上可选择是否续期），利息浮动方式以合同约定为准。本集团于2020年归还该笔可续期信托贷款。

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,133,746,013.67	-	-	2,133,746,013.67
其他	<u>280,950,708.43</u>	<u>5,528,351.21</u>	<u>451,403,202.61</u>	<u>(164,924,142.97)</u>
	<u>2,414,696,722.10</u>	<u>5,528,351.21</u>	<u>451,403,202.61</u>	<u>1,968,821,870.70</u>

注：其他资本公积变动原因：本期新增股权激励导致其他资本公积增加人民币5,528,351.21元；本期处置持有的中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司17.94%股权导致其他资本公积减少人民币184,030,150.26元；联合营公司其他权益变动导致其他资本公积减少人民币267,373,052.35元。

42. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>233,428,071.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,428,071.84</u>

43. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	83,289,608.98	(13,390,441.41)	69,899,167.57
权益法下可转损益的其他综合收益	546,314,824.75	(342,364,689.90)	203,950,134.85
现金流量套期储备	(10,908,631.54)	(10,030,039.10)	(20,938,670.64)
外币财务报表折算差额	<u>(3,256,730,137.12)</u>	<u>683,061,531.98</u>	<u>(2,573,668,605.14)</u>
	<u>(2,638,034,334.93)</u>	<u>317,276,361.57</u>	<u>(2,320,757,973.36)</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的其他综合收益	(13,390,441.41)	-	-	-	(13,390,441.41)	-
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	(173,905,227.42)	168,459,462.48	-	-	(342,364,689.90)	-
现金流量套期储备	(10,030,039.10)	-	-	-	(10,030,039.10)	-
外币报表折算差额	683,061,531.98	-	-	-	683,061,531.98	-
	<u>485,735,824.05</u>	<u>168,459,462.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>317,276,361.57</u>	<u>-</u>

44. 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	<u>2,887,403.67</u>	<u>38,822,447.35</u>	<u>40,349,797.63</u>	<u>1,360,053.39</u>

45. 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	<u>1,552,192,349.37</u>	<u>83,248,131.27</u>	<u>-</u>	<u>1,635,440,480.64</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股本。

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

46. 未分配利润

	2020年
年初未分配利润	6,440,192,298.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,141,276,414.72
减：提取法定盈余公积	83,248,131.27
应付普通股股利	850,385,592.47
其他	320,601,228.89
年末未分配利润	<u>7,327,233,760.91</u>

47. 营业收入及成本

	2020年	
	收入	成本
主营业务	20,017,430,629.18	14,793,774,677.53
其他业务	164,447,078.78	133,699,088.84
	<u>20,181,877,707.96</u>	<u>14,927,473,766.37</u>

48. 手续费及佣金净收入

	2020年
手续费及佣金收入	41,359,181.05
其中：代理业务	41,359,181.05
减：手续费及佣金支出	-
手续费及佣金净收入	<u>41,359,181.05</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

49. 税金及附加

	2020年
城市维护建设税	15,605,972.84
教育费附加	12,446,131.02
地方教育费附加	544,298.46
房产税	12,094,242.55
土地使用税	12,541,016.36
车船使用税	9,125,028.16
印花税	9,091,500.83
其他	5,035,402.24
	<u>76,483,592.46</u>

50. 销售费用

	2020年
职工薪酬	169,280.08
办公费及其他行政费用	2,066,702.61
折旧与摊销	1,453,851.34
仓储保管费用	8,223,067.02
委托代销手续费	7,193,479.58
售后服务费	116,980.40
报关费	33,844.00
其他	2,713,886.50
	<u>21,971,091.53</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

51. 管理费用

	2020年
职工薪酬	883,034,265.12
办公费及其他行政费用	111,711,047.39
折旧与摊销	108,651,236.63
信息披露、董事会经费及其他相关费用	233,286,139.27
其他	22,991,456.07
	<u>1,359,674,144.48</u>

52. 研发费用

	2020年
研发支出	7,281,224.31
人工费用	7,906,526.67
直接材料投入	2,687,830.46
项目外包费用	1,777,358.53
其他	1,923,562.21
	<u>21,576,502.18</u>

53. 财务费用

	2020年
利息支出	2,232,946,536.45
减：利息收入	150,729,536.76
汇兑损益	214,435,853.24
银行手续费及其他	108,771,973.85
	<u>2,405,424,826.78</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

54. 其他收益

	2020年
财政拨款	59,441,993.13
税收返还	56,391,540.75
其他补贴	18,868,813.11
	<u>134,702,346.99</u>

55. 投资收益

	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	1,980,351,138.33
处置长期股权投资产生的投资收益	219,382,461.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	61,226,823.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	171,539,570.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,588,747.02
	<u>2,437,088,739.98</u>

56. 公允价值变动损失

	2020年
交易性金融资产	<u>206,223,798.34</u>

57. 信用减值损失

	2020年
转回应收账款坏账损失	(9,727,255.71)
转回其他应收款坏账损失	(265,111.36)
长期应收款坏账损失	634,999,261.46
应收分保款坏账损失	1,530.66
	<u>625,008,425.05</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

58. 资产减值损失

	2020年
存货跌价损失	21,010,362.65
固定资产减值损失	<u>722,793,036.65</u>
	<u>743,803,399.30</u>

基于当前租约合同及汇率影响，本集团对固定资产的未来可回收金额进行了测算，由于本集团的船舶、集装箱等出租合同主要以美元计价，而2020年人民币兑美元在岸汇率大幅升值约6.3%，预计未来几年我国GDP增速将高于世界其他主要经济体，考虑到未来国内资产升值、美元流动性充裕等因素，预计美元兑人民币的汇率将维持相对低位，基于此测算可回收金额低于2020年年末固定资产账面价值人民币722,793,036.65元，故计提固定资产减值准备人民币722,793,036.65元。

59. 资产处置收益

	2020年
固定资产处置损益	<u>25,722,891.70</u>

60. 营业外收入

	2020年	计入2020年 非经常性损益
固定资产报废利得	268,105.96	268,105.96
罚款收入	441,215.71	441,215.71
无法支付的应付款项	834,039.52	834,039.52
赔偿金收入	1,493,273.52	1,493,273.52
与日常经营活动无关的政府补助	42,806,119.28	42,806,119.28
其他	<u>16,083,879.98</u>	<u>16,083,879.98</u>
	<u>61,926,633.97</u>	<u>61,926,633.97</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

61. 营业外支出

	2020年	计入2020年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	3,726,536.15	3,726,536.15
对外捐赠	10,161,485.40	10,161,485.40
统筹外支出	3,896,321.78	3,896,321.78
其他	116,073.12	116,073.12
	<u>17,900,416.45</u>	<u>17,900,416.45</u>

62. 政府补助

	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	59,441,993.13	其他收益	59,441,993.13
税收返还	56,391,540.75	其他收益	56,391,540.75
其他补贴	18,868,813.11	其他收益	18,868,813.11
其他补贴	42,806,119.28	营业外收入	42,806,119.28
	<u>177,508,466.27</u>		<u>177,508,466.27</u>

63. 所得税费用

	2020年
当期所得税费用	348,554,961.83
递延所得税费用	<u>(12,693,837.84)</u>
	<u>335,861,123.99</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年
利润总额	2,477,137,538.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	619,284,384.68
子公司适用不同税率的影响	(12,828,255.07)
调整以前期间所得税的影响	12,296,061.75
非应税收入的影响	(896,865,906.78)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,083,090,621.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(215,502,907.47)
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	208,476,086.51
归属于合营企业和联营企业的损益	(495,087,784.58)
其他	32,998,823.37
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>335,861,123.99</u>

注： 本集团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计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

64. 每股收益

	2020年 元/股
基本每股收益	
持续经营	<u>0.0867</u>
终止经营	<u>0.0528</u>
稀释每股收益	
持续经营	<u>0.0867</u>
终止经营	<u>0.0528</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

65. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年末账面价值	受限原因
货币资金	273,284,280.27	保证金存款
货币资金	167,892,309.80	用于质押借款
货币资金	59,430,822.69	资产证券化托管账户存款
货币资金	88,630,922.54	客户专户，用于收付保费
货币资金	1,008,235.51	注册资本托管金
货币资金	19,787.00	存出投资款
长期应收款（含一年内）	24,367,438,305.63	用于质押借款
固定资产	25,232,184,926.26	用于质押借款
长期股权投资	17,062,560,000.00	用于抵押借款
	<u>67,252,449,589.70</u>	

66. 外币货币性项目

项目	2020年		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	1,111,836,576.11	6.5249	7,254,622,475.46
港币	11,473,260.91	0.8416	9,655,896.38
欧元	2,139,207.64	8.0250	17,167,141.31
英镑	4,744,200.70	8.8903	42,177,367.48
应收账款			
美元	269,715,720.26	6.5249	1,759,868,103.16
其他应收款			
美元	7,556,075.84	6.5249	49,302,639.25
预付款项			
美元	8,033,414.64	6.5249	52,417,227.18
应收分保款			
美元	1,061,091.84	6.5249	6,923,518.15
应付账款			
丹麦克朗	6,915,427.67	1.0786	7,459,201.58
欧元	2,224,939.05	8.0250	17,855,135.88
日元	100,771,414.23	0.0632	6,368,753.38
瑞士法郎	3,093,651.43	7.4006	22,894,876.77
美元	299,027,989.00	6.5249	1,951,127,725.43
合同负债			
美元	9,627,894.41	6.5249	62,821,048.24
其他应付款			
美元	150,961,960.03	6.5249	985,011,693.00

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目（续）

项目	2020年		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付分保款			
美元	3,873,952.96	6.5249	25,277,155.67
一年内到期的其他非流动资产			
美元	259,607,606.84	6.5249	1,693,913,673.87
一年内到期的其他非流动负债			
美元	3,106,481,682.49	6.5249	20,269,482,330.08
长期应收款			
美元	939,362,971.92	6.5249	6,129,249,455.48
长期应付款			
美元	6,531,612.50	6.5249	42,618,118.40
短期借款			
美元	1,059,000,000.00	6.5249	6,909,869,100.00
租赁负债			
美元	408,621.09	6.5249	2,666,211.75
长期借款			
美元	5,400,482,478.45	6.5249	35,237,608,123.64

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	本期纳入合并范围的原因
东方富利GC01有限公司	新设
东方富利GC02有限公司	新设
东方富利GC03有限公司	新设
东方富利GC04有限公司	新设
东方富利Tanker14有限公司	新设
ORIENTAL FLEET CONTAINER 01 LIMITED	新设
ORIENTAL FLEET CONTAINER 02 LIMITED	新设
ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED	新设
ORIENTAL FLEET BULK 19 LIMITED	新设
ORIENTAL FLEET PULP 01 LIMITED	新设
ORIENTAL FLEET TANKER 15 LIMITED	新设
BULK FLEET FLOURISH COMPANY LIMITED	新设
东方富利Tanker17有限公司	新设
东方富利Tanker18有限公司	新设
公司名称	本期不再纳入合并范围的原因
东方国际投资有限公司	清算

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

七、 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：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中海黄海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海东海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海南海航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之春航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之夏航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之秋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之冬航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海环球航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海太平洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海大西洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海印度洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海北冰洋航运有限公司	香港	香港	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中远海运发展(亚洲)有限公司	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁及集装箱租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Arisa Navigation Company Limited	香港	塞浦路斯	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Yangshan A Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Yangshan B Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Yangshan C Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Yangshan D Shipping Company Limited	香港	英属维尔京群岛	船舶租赁	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利国际有限公司	香港	香港	航运租赁业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利资产管理有限公司	香港	香港	航运租赁业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 LNG01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 LNG02 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦（天津）融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 Cruise01 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Chemical 01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV03 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV04 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV05 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV06 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东方富利 Tanker07 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker08 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker09 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker10 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk01 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk02 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk03 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk04 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET TANKER 03 LTD.	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET TANKER 04 LTD.	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTALFLEETTANKER05LTD.	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTALFLEETTANKER06LTD.	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker11 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker12 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker13 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk05 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk06 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk07 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk08 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk09 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk10 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk11 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk12 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方国际集装箱有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC01 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC02 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC03 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC04 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker14 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

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	
ORIENTAL FLEET CONTAINER 01 LIMITED	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET CONTAINER 02 LIMITED	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET BULK 19 LIMITED	香港	中国香港	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET PULP 01 LIMITED	香港	中国香港	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL FLEET TANKER 15 LIMITED	香港	利比里亚	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
BULK FLEET FLOURISH COMPANY LIMITED	香港	中国香港	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker17 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker18 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Maritime Limited	全球	百慕大	集装箱租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Corporation S.A.	全球	巴拿马	集装箱租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container, Inc. (2002)	美国	美国	集装箱销售及发电机组租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (USA) Limited	美国	美国	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Deutschland) GmbH	德国	德国	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Italy) S.R.L.	意大利	意大利	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦资产管理(香港)有限公司	全球	香港	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦(中国)有限公司	天津	天津	集装箱租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Investment (SPV) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Singapore) PTE. Limited	新加坡	新加坡	集装箱管理服务	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
惠航船务有限公司	香港	香港	物业投资	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
长誉投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远集装箱工业有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
海宁保险经纪有限公司	香港	香港	保险经纪业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海运租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100	-	同一控制下企业合并取得的子公司
远海融资租赁(天津)有限公司	上海	上海	租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海集团投资有限公司	上海	上海	金融业/修造业	100	-	同一控制下企业合并取得的子公司

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

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	
上海海宁保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
上海寰宇物流装备有限公司	上海	上海	实业投资	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(连云港)有限公司	连云港	连云港	修造业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(锦州)有限公司	锦州	锦州	修造业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(广州)有限公司	广州	广州	修造业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(香港)有限公司	香港	香港	商贸业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海发(天津)租赁有限公司	天津	天津	租赁业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
海汇商业保理(天津)有限公司	天津	天津	租赁业	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
苏州远海斗魁投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理业	-	100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中远海运（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理业	100	-	同一控制下企业合并取得的子公司
天津中远海运光华投资管理有限公司	天津	天津	投资管理业	100	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
上海寰宇物流科技有限公司	上海	上海	技术研发	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司	宁波	宁波	集装箱制造	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	启东	启东	集装箱制造	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司	青岛	青岛	集装箱制造	-	100	同一控制下企业合并取得的子公司

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团重要的合营企业或联营企业的情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆仑银行股份有限公司	新疆	克拉玛依	金融信托与管理	-	3.74	权益法
上海人寿保险股份有限公司	上海	上海	金融信托与管理	-	16.00	权益法
渤海银行股份有限公司	天津	天津	金融信托与管理	-	11.12	权益法
中国光大银行股份有限公司	北京	北京	金融信托与管理	-	1.34	权益法
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	深圳	深圳	物流装备与能源装备供应	-	4.69	权益法
中远海运集团财务有限责任公司	上海	上海	货币金融服务	23.384	-	权益法

本集团在昆仑银行股份有限公司、上海人寿保险股份有限公司、渤海银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司董事会等权力机构中派有代表，参与重大事项决策程序，虽然持有 20% 以下表决权，仍具有重大影响，故对上述五家公司采用权益法核算。

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了本集团重大联营企业上海人寿股份有限公司和昆仑银行股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本合并财务报表账面金额：

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司	上海人寿股份有限公司	昆仑银行股份有限公司
流动资产	10,074,695,680.17	136,935,863,323.52	8,481,366,187.11	139,059,293,274.55
非流动资产	74,404,632,122.73	212,948,116,537.79	54,844,892,126.03	197,424,687,393.30
资产合计	84,479,327,802.90	349,883,979,861.31	63,326,258,313.14	336,483,980,667.85
流动负债	77,580,119,670.09	278,464,006,727.05	56,835,036,656.16	272,289,669,145.04
非流动负债	361,681,644.93	37,482,465,825.47	315,774,050.98	31,418,377,975.43
负债合计	77,941,801,315.02	315,946,472,552.52	57,150,810,707.14	303,708,047,120.47
少数股东权益	-	95,343,945.27	-	93,965,801.52
归属于母公司股东权益	6,537,526,487.88	33,842,163,363.52	6,175,447,606.00	32,681,967,745.86
按持股比例计算的净资产份额	1,046,004,238.06	1,265,696,909.81	988,071,616.96	1,222,305,593.70
调整事项	-	97,421,281.80	-	97,421,281.80
--商誉	-	97,421,281.80	-	97,421,281.80
对联营企业权益投资的账面价值	1,046,004,238.06	1,363,118,191.61	988,071,616.96	1,319,726,875.50
营业收入	22,080,684,470.39	10,914,001,032.89	15,793,152,326.25	10,800,176,949.24
净利润	247,754,836.62	2,911,955,568.52	231,298,685.32	3,588,710,319.67
其他综合收益	98,682,270.58	(289,502,952.46)	416,178,721.21	53,567,449.13
综合收益总额	346,437,107.20	2,622,452,616.06	647,477,406.53	3,642,277,768.80
本年度收到的来自联营企业的股利	-	54,613,814.92	-	48,844,749.96

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了本集团重大联营企业中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司和中远海运集团财务有限责任公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本合并财务报表账面金额：

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司
流动资产	67,141,741,000.00	38,791,351,205.42	90,023,127,000.00	38,143,442,266.83
非流动资产	79,069,770,000.00	43,320,160,251.85	82,084,394,000.00	38,193,612,733.05
资产合计	146,211,511,000.00	82,111,511,457.27	172,107,521,000.00	76,337,054,999.88
流动负债	60,895,028,000.00	73,354,889,719.62	70,551,310,000.00	70,929,999,827.63
非流动负债	31,462,639,000.00	13,290,088.20	46,518,233,000.00	11,728,994.80
负债合计	92,357,667,000.00	73,368,179,807.82	117,069,543,000.00	70,941,728,822.43
少数股东权益	9,836,328,000.00	-	15,784,092,000.00	-
归属于母公司股东权益	44,017,516,000.00	8,743,331,649.45	39,253,886,000.00	5,395,326,177.45
按持股比例计算的净资产份额	2,064,421,500.40	2,044,540,672.92	8,909,913,964.50	1,261,427,260.30
调整事项	(100,338,432.57)	74,655,111.29	(372,543,763.19)	74,655,111.29
--商誉	-	74,655,111.29	-	74,655,111.29
--其他	(100,338,432.57)	-	(372,543,763.19)	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,964,083,067.83	2,119,195,784.21	8,537,370,201.31	1,336,082,371.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,527,407,117.88	-	7,889,208,368.76	-
营业收入	94,159,083,000.00	1,738,813,999.52	85,815,341,000.00	1,782,805,430.05
净利润	6,011,740,000.00	500,157,746.35	2,510,113,000.00	655,137,030.18
其他综合收益	(1,011,469,000.00)	(15,878,269.71)	1,194,938,000.00	24,258,638.71
综合收益总额	5,000,271,000.00	484,279,476.64	3,705,051,000.00	679,395,668.89
本年度收到的来自联营企业的股利	97,634,019.46	78,634,313.25	372,907,713.20	70,069,660.25

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了本集团重大联营企业渤海银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本合并财务报表账面金额：

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司
流动资产	210,778,887,000.00	858,753,000,000.00	151,174,715,000.00	698,840,000,000.00
非流动资产	1,182,744,238,000.00	4,509,357,000,000.00	961,941,795,000.00	4,034,591,000,000.00
资产合计	1,393,523,125,000.00	5,368,110,000,000.00	1,113,116,510,000.00	4,733,431,000,000.00
流动负债	1,047,446,904,000.00	4,416,906,000,000.00	820,593,005,000.00	3,910,196,000,000.00
非流动负债	242,830,391,000.00	496,206,000,000.00	209,742,127,000.00	437,181,000,000.00
负债合计	1,290,277,295,000.00	4,913,112,000,000.00	1,030,335,132,000.00	4,347,377,000,000.00
少数股东权益	-	1,549,000,000.00	-	1,072,000,000.00
归属于母公司股东权益	103,245,830,000.00	453,449,000,000.00	82,781,378,000.00	384,982,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	11,480,936,296.00	6,076,216,600.00	11,316,214,372.60	5,312,751,600.00
调整事项	(2,250,144,270.75)	(1,510,465,621.92)	(2,728,751,266.80)	(919,630,874.52)
--其他	(2,250,144,270.75)	(1,510,465,621.92)	(2,728,751,266.80)	(919,630,874.52)
对联营企业权益投资的账面价值	9,230,792,025.25	4,565,750,978.08	8,587,463,105.80	4,393,120,725.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	10,014,847,050.00	2,888,759,501.25	-	3,192,839,448.75
营业收入	32,492,170,000.00	221,475,000,000.00	51,525,392,000.00	210,044,000,000.00
净利润	8,444,571,000.00	37,905,000,000.00	8,335,537,000.00	37,441,000,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益	(931,415,000.00)	(1,347,000,000.00)	686,081,000.00	1,083,000,000.00
综合收益总额	7,513,156,000.00	36,558,000,000.00	9,021,618,000.00	38,524,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	-	154,935,973.25	313,037,721.86	116,563,979.88

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	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	180,726,842.13	188,826,574.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(4,773,524.56)	(1,077,335.78)
--其他综合亏损	(11,913.75)	(59,366.25)
--综合亏损总额	(4,785,438.31)	(1,136,702.03)
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
投资账面价值合计	552,902,849.54	503,552,469.02
--净利润	54,216,668.41	51,369,796.61
--其他综合收益	339,824.48	13,521,484.59
--综合收益总额	54,556,492.89	64,891,281.20

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团作为有限合伙人发起成立或投资的合伙企业。在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中，本集团享有的权益主要是通过委托普通合伙人管理资产并收取投资收益。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。截至2020年12月31日，本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

	2020年		2019年	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动金融资产	2,172,336,341.77	2,172,336,341.77	1,513,994,757.86	1,513,994,757.86

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本（人民币元）	对本公司 持股比例（%）	对本公司 表决权比例（%）
中国海运集团有限公司	上海	水上运输	9,736,363,200.00	39.28	39.28

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

本集团的重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

	关联方关系
上海中远海运小额贷款有限公司	联营企业
中国国际船舶管理有限公司	合营企业
中远大唐航运股份有限公司	合营企业
青岛港董家口矿石码头有限公司	合营企业
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	合营企业
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	合营企业
中远佐敦船舶涂料(广州)有限公司	合营企业

4. 其他关联方

	关联方关系
中国远洋海运集团有限公司	间接控股股东
上海船舶运输科学研究所	母公司控制的企业
中石化中海船舶燃料供应有限公司	母公司控制的企业
中远海运（大连）有限公司	母公司控制的企业
中远海运（广州）有限公司	母公司控制的企业
中远海运（上海）有限公司	母公司控制的企业
中远海运投资控股有限公司	母公司控制的企业
中远海运能源运输股份有限公司	母公司控制的企业
深圳一海通全球供应链管理有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运科技股份有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运大连投资有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运控股股份有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运（青岛）有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运（天津）有限公司	间接控股股东控制的企业
大连昌盛国际货运有限公司	间接控股股东控制的企业
广州远洋投资有限公司	间接控股股东控制的企业
上海远洋实业总公司	间接控股股东控制的企业
青岛远洋船员职业学院	间接控股股东控制的企业
上海远洋实业有限公司	间接控股股东控制的企业
中国船舶燃料有限责任公司	间接控股股东控制的企业
中远海运博鳌有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运财产保险自保有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运船员管理有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运（香港）有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运（北美）有限公司	间接控股股东控制的企业
南通中燃船舶燃料有限公司	间接控股股东控制的企业
青岛远洋船舶供应有限公司	间接控股股东控制的企业

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

中远海运（澳洲）有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运（东南亚）有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运国际(新加坡)有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运散货运输有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运特种运输股份有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运物流有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运重工有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运资产经营管理有限公司	间接控股股东控制的企业
中远关西涂料化工（上海）有限公司	间接控股股东控制的企业
青岛中远海运物流有限公司	间接控股股东控制的企业
上海浦海航运有限公司	间接控股股东控制的企业
新世纪标志（深圳）有限公司	间接控股股东控制的企业
中海环境科技（上海）股份有限公司	间接控股股东控制的企业
中远海运资产管理（宁波）有限公司	间接控股股东控制的企业
青岛中远海运物流供应链有限公司	间接控股股东控制的企业

注：中远海运投资控股有限公司曾用名中远海运金融控股有限公司。

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2020年 人民币万元
中远海运船员管理有限公司	船员供应	82,322.05
中远海运（香港）有限公司	物流运输服务、物资采购、修箱服务	38,441.57
中远海运投资控股有限公司	管理服务、物资采购、修船服务、集装箱采购	8,276.72
	船舶代理、代理服务、堆存服务、期租船舶、物流运输服务、物资采购、修箱服务	
中远海运控股股份有限公司		51,181.30
中远海运财产保险自保有限公司	保险服务	3,579.85
中石化中海船舶燃料供应有限公司	物资采购、修船服务	12,133.83
上海船舶运输科学研究所	物资采购、信息科技服务、修船服务	7,733.80
中远海运重工有限公司	修船服务、船舶构建	9,597.94
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	集装箱采购、物资采购、修箱服务、物流运输服务、堆存服务	2,602.00
中远关西涂料化工（上海）有限公司	物资采购	18,381.75
青岛中远海运物流有限公司	物流运输服务	5,877.82
上海浦海航运有限公司	物流运输服务	7,185.16
新世纪标志（深圳）有限公司	物资采购	2,331.20
	物资采购、科技服务、堆存服务、物流运输服务、修箱修船服务、人事及管理费用	
其他		4,291.00
		<u>253,935.99</u>

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方出售商品和提供劳务

	关联交易内容	2020年 人民币万元
中远海运控股股份有限公司	集装箱销售、集装箱租赁、期租船舶、监造技术服务	724,065.26
中远海运（北美）有限公司	集装箱销售	20,500.88
中远海运散货运输有限公司	船舶租赁、物资供应、代理服务	7,012.21
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	集装箱租赁	1,465.34
中远海运特种运输股份有限公司	船舶租赁	423.88
其他	集装箱销售、咨询服务、保险赔款	321.20
		<u>753,788.77</u>

（2） 受托资产管理和承包

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益 (人民币万元)
中国远洋海运集团有限公司	中远海运发展股份有限公司	股权托管	2019/10/30	2022/10/30	双方协商及参考行业标准	3,000.00
中国远洋海运集团有限公司	上海寰宇物流装备有限公司	股权托管	2019/5/6	2025/5/6	双方协商及参考行业标准	966.51

（3） 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁费 人民币万元
中远海运控股股份有限公司	房屋建筑物	47.25
中远海运重工有限公司	房屋建筑物	126.27

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方租赁（续）

作为承租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁费 人民币万元
中远海运资产经营管理有限公司	房屋建筑物	1,630.45
中远海运投资控股有限公司	房屋建筑物	1,121.36
其他	房屋建筑物	155.33

（4） 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运发展（香港）有限公司	美元	200,000,000.00	2018/7/6	2021/8/4	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	200,000,000.00	2018/8/14	2021/9/12	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	200,000,000.00	2018/8/22	2021/9/19	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	80,000,000.00	2019/12/6	2025/12/5	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2020/1/20	2026/1/19	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	24,000,000.00	2020/2/27	2025/2/24	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2020/3/31	2026/3/30	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	199,500,000.00	2020/4/10	2025/4/9	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	49,500,000.00	2020/6/29	2025/6/28	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	49,500,000.00	2020/6/29	2025/6/28	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	180,000,000.00	2020/8/14	2020/9/14	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	90,000,000.00	2020/9/15	2023/10/15	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	90,000,000.00	2020/9/23	2023/10/23	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	160,000,000.00	2020/10/23	2022/11/23	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	40,000,000.00	2020/11/10	2022/12/10	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	50,000,000.00	2020/11/24	2021/11/24	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	120,000,000.00	2020/12/2	2023/1/2	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	20,000,000.00	2020/12/17	2025/12/17	否
东方富利 LNG01 有限公司	美元	83,596,127.50	2018/4/19	2027/3/14	否
东方富利国际有限公司	美元	28,000,000.00	2019/11/14	2022/11/10	否
东方富利国际有限公司	美元	67,000,000.00	2020/3/17	2021/9/28	否
东方富利国际有限公司	美元	50,000,000.00	2020/4/9	2021/4/9	否
东方富利国际有限公司	美元	55,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	否
东方富利国际有限公司	美元	32,000,000.00	2020/7/8	2021/9/28	否
东方富利国际有限公司	美元	60,000,000.00	2020/7/9	2020/7/9	否
FlorensMaritimeLimited	美元	180,000,000.00	2019-10-30	2023-01-31	否
FlorensMaritimeLimited	美元	200,000,000.00	2019-12-03	2022-12-03	否
FlorensMaritimeLimited	美元	100,000,000.00	2020-05-12	2021-05-11	否

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方担保（续）

本公司作为担保方（续）

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运租赁有限公司	人民币	4,110,000.00	2020/8/14	2021/2/14	否
中远海运租赁有限公司	人民币	7,200,000.00	2020/7/23	2021/7/23	否
中远海运租赁有限公司	人民币	45,300,000.00	2020/7/9	2021/1/9	否
中远海运租赁有限公司	人民币	40,000,000.00	2020/5/28	2021/5/28	否
中远海运租赁有限公司	人民币	65,000,000.00	2020/7/1	2021/1/1	否
中远海运租赁有限公司	人民币	20,000,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
中远海运租赁有限公司	人民币	39,800,000.00	2020/6/23	2021/6/23	否
中远海运租赁有限公司	人民币	70,000,000.00	2020/6/17	2021/6/17	否
中远海运租赁有限公司	人民币	108,590,000.00	2020/5/14	2021/5/13	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019/3/13	2022/3/12	否
中远海运租赁有限公司	人民币	220,000,000.00	2020/4/28	2021/4/28	否
中远海运租赁有限公司	人民币	126,000,000.00	2019/4/29	2021/7/29	否
中远海运租赁有限公司	人民币	9,400,000.00	2019/3/6	2022/3/4	否
中远海运租赁有限公司	人民币	18,000,000.00	2019/3/21	2022/1/1	否
中远海运租赁有限公司	人民币	24,200,000.00	2019/3/21	2023/12/20	否
中远海运租赁有限公司	人民币	50,000,000.00	2018/9/20	2023/6/21	否
中远海运租赁有限公司	人民币	50,000,000.00	2020/1/10	2021/1/10	否
中远海运租赁有限公司	人民币	42,000,000.00	2019/12/26	2022/12/25	否
中远海运租赁有限公司	人民币	82,000,000.00	2019/12/20	2022/12/18	否
中远海运租赁有限公司	人民币	75,000,000.00	2018/9/20	2021/8/23	否
中远海运租赁有限公司	人民币	61,800,000.00	2019/5/31	2024/4/21	否
中远海运租赁有限公司	人民币	111,260,000.00	2018/11/19	2021/11/19	否
中远海运租赁有限公司	人民币	74,000,000.00	2019/5/20	2022/5/16	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019/4/30	2022/4/30	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019/4/17	2022/4/17	否
中远海运租赁有限公司	人民币	19,700,000.00	2019/3/22	2022/3/20	否
中远海运租赁有限公司	人民币	8,800,000.00	2018/8/3	2021/8/2	否
中远海运租赁有限公司	人民币	100,500,000.00	2018/1/15	2021/1/11	否
中远海运租赁有限公司	人民币	31,700,000.00	2018/8/20	2021/8/16	否
中远海运租赁有限公司	人民币	8,000,000.00	2018/9/6	2021/9/3	否
中远海运租赁有限公司	人民币	6,000,000.00	2018/6/21	2021/6/18	否
中远海运租赁有限公司	人民币	77,000,000.00	2018/11/8	2021/11/5	否
中远海运租赁有限公司	人民币	56,200,000.00	2019/1/14	2022/1/10	否
中远海运租赁有限公司	人民币	49,600,000.00	2019/2/19	2022/2/18	否
中远海运租赁有限公司	人民币	229,680,000.00	2019/2/21	2022/2/21	否
上海寰宇物流装备有限公司	人民币	500,000,000.00	2020/3/5	2021/3/4	否

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方担保（续）

本公司作为担保方（续）

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	250,000,000.00	2018/6/28	2023/6/25	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	117,012,138.14	2019/7/31	2024/1/21	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	14,500,000.00	2019/9/24	2024/9/24	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	34,200,000.00	2020/6/5	2025/6/4	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	73,688,428.00	2020/6/19	2025/1/27	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	79,900,000.00	2020/12/2	2023/2/28	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	63,500,000.00	2020/12/9	2023/4/19	否
中远海发（天津）租赁有限公司	人民币	148,500,000.00	2020/12/18	2023/12/17	否
海汇商业保理（天津）有限公司	人民币	300,000,000.00	2020/1/20	2023/1/20	否
海汇商业保理（天津）有限公司	人民币	8,500,000.00	2020/2/18	2024/1/29	否
海汇商业保理（天津）有限公司	人民币	200,000,000.00	2020/6/29	2023/6/28	否

本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远洋海运集团有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2018/09/28	2027/09/27	否
中海集团投资有限公司	人民币	500,000,000.00	2020/09/09	2021/09/09	否

寰宇启东作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运投资控股有限公司	人民币	500,000,000.00	2020/01/16	2021/01/15	否

寰宇青岛作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运投资控股有限公司	人民币	500,000,000.00	2020/01/17	2021/01/16	否

寰宇宁波作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运投资控股有限公司	人民币	200,000,000.00	2020/01/17	2021/01/16	否

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020 年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方资金拆借

关联方拆入	拆借金额	起始日	到期日
中远海运集团财务有限责任公司	280,000,000.00	2020/1/20	2020/10/31
中远海运集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2020/6/16	2020/10/31
中远海运集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2020/7/7	2020/10/31
中远海运集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2020/7/14	2020/10/31
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/9/14	2021/9/10
中远海运集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2020/9/21	2021/9/10
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/9/28	2021/9/10
中远海运集团财务有限责任公司	72,500,000.00	2020/11/12	2021/9/28
中远海运集团财务有限责任公司	27,500,000.00	2020/11/19	2021/9/28
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/7	2021/9/28
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/23	2021/9/28
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020/01/19	2020/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/06/22	2020/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2020/07/13	2020/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/07/21	2020/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/09/10	2021/09/10
中远海运集团财务有限责任公司	69,000,000.00	2020/10/26	2021/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	31,000,000.00	2020/11/11	2021/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/04	2021/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/22	2021/10/12
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020/01/22	2020/10/30
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/06/23	2020/10/30
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/07/10	2020/10/30
中远海运集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/07/15	2020/10/30
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020/09/08	2021/09/07
中远海运集团财务有限责任公司	248,000,000.00	2020/10/26	2021/10/25
中远海运集团财务有限责任公司	52,000,000.00	2020/11/05	2021/10/25
中远海运集团财务有限责任公司	698,500,000.00	2019/11/20	2022/11/20
中远海运集团财务有限责任公司	1,200,000,000.00	2020/09/09	2021/09/09
中远海运集团财务有限责任公司	2,000,000,000.00	2020/11/05	2021/11/05
中远海运集团财务有限责任公司	652,490,000.00	2020/10/28	2021/10/27
中远海运集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2020/12/24	2021/09/08
中远海运集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2020/06/29	2021/06/30
中国海运集团有限公司	600,000,000.00	2018/12/24	2021/12/24

关联方拆出	拆借金额	起始日	到期日
中远海运投资控股有限公司	560,528,000.00	2020/3/12	2021/3/12

注：本年度，向关联方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 80,000,000.00 元，折合人民币 560,528,000.00 元，年利率为 1 个月期美元伦敦银行同业拆借利率。该委托贷款已分别于 2020 年 9 月 4 日提前收回人民币 210,198,000.00 元；于 2020 年 9 月 24 日提前收回人民币 210,198,000.00 元；于 2020 年 9 月 28 日提前收回人民币 140,132,000.00 元。

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 其他关联方交易

	2020年 人民币万元
关键管理人员薪酬	<u>829.90</u>

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币829.90万元。

	关联交易内容	2020年 人民币万元
中国远洋海运集团有限公司附属公司	手续费及佣金收入	2,309.64
中国远洋海运集团有限公司附属公司	利息收入	217.40
中国远洋海运集团有限公司附属公司	利息支出	2,196.00
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	5,779.17
中远海运集团财务有限责任公司	利息支出	16,957.48
中国光大银行股份有限公司	利息收入	977.37
中国光大银行股份有限公司	利息支出	2,959.56
深圳一海通全球供应链管理有限公司	利息收入	403.39
中远大唐航运股份有限公司	利息收入	235.99
中远海运投资控股有限公司	利息收入	370.73
青岛港董家口矿石码头有限公司	利息收入	245.57

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	期末余额（人民币万元）		期初余额（人民币万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运控股股份有限公司	15,629.20	468.88	52,166.84	1,565.01
应收账款	中远海运投资控股有限公司	191,625.34	60.00	81,114.96	60.00
应收账款	中国海运(北美)有限公司	16.07	0.48	0.02	-
应收账款	中远海运散货运输有限公司	250.88	7.53	-	-
应收账款	上海浦海航运有限公司	30.03	0.88	-	-
应收账款	中远海运物流有限公司	-	-	0.27	0.01
合计		207,551.52	537.77	133,282.09	1,625.02
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司	10.83	-	-	-
应收利息	中远海运投资控股有限公司	-	-	2.98	-
合计		10.83	-	2.98	-
应收分保账款	中远海运物流有限公司	-	-	49.55	1.49
应收分保账款	中远海运控股股份有限公司	415.89	12.48	64.65	1.94
应收分保账款	中远海运投资控股有限公司	-	-	14.36	0.43
合计		415.89	12.48	128.56	3.86
预付款项	中远海运控股股份有限公司	-	-	96.44	-
预付款项	中远海运(香港)有限公司	278.46	-	-	-
预付款项	中远海运投资控股有限公司	27.52	-	1,572.83	-
预付款项	上海船舶运输科学研究所	34.10	-	9.60	-
预付款项	中远海运物流有限公司	1.47	-	-	-
预付款项	中远海运散货运输有限公司	312.30	-	-	-
预付款项	中远海运资产经营管理有限公司	-	-	44.68	-
合计		653.85	-	1,723.55	-
其他应收款	中远海运集团财务有限责任公司	15.34	0.46	-	-
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	5,312.40	21.07	7,266.23	243.70
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	343.62	10.31	10.32	0.31
其他应收款	上海远洋实业有限公司	0.73	-	6.12	-
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司	4.45	0.13	-	-
其他应收款	中远海运(北美)有限公司	3.81	0.11	-	-
其他应收款	中远海运(上海)有限公司	0.70	-	0.70	-

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

项目名称	关联方	期末余额（人民币万元）		期初余额（人民币万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中远海运投资控股有限公司	36.48	1.09	48,137.26	0.04
其他应收款	中远海运(香港)有限公司	-	-	267.65	8.03
其他应收款	中远海运重工有限公司	-	-	18.43	3.15
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司	-	-	30.24	0.91
合计		5,717.53	33.17	55,736.95	256.14
长期应收款 (含一年内)	中远海运控股股份有限公司	9,238.11	7.37	44,965.34	11.36
长期应收款 (含一年内)	中远大唐航运股份有限公司	4,522.10	5.77	5,068.98	6.43
长期应收款 (含一年内)	中远海运(天津)有限公司	5,812.53	57.82	-	-
长期应收款 (含一年内)	深圳—海通全球供应链管理有限公司	6,011.73	49.74	4,620.92	36.31
长期应收款 (含一年内)	中远海运投资控股有限公司	462.48	0.53	-	-
合计		26,046.95	121.23	54,655.24	54.10

7. 关联方应付款项余额

项目名称	关联方	期末账面余额 (人民币万元)	期初账面余额 (人民币万元)
应付账款	南通中燃船舶燃料有限公司	279.57	479.13
应付账款	青岛远洋船舶供应有限公司	16.87	-
应付账款	中远海运控股股份有限公司	23,913.93	12,120.07
应付账款	中远海运(香港)有限公司	16,503.58	14,634.89
应付账款	中远海运(广州)有限公司	39.95	209.08
应付账款	上海船舶运输科学研究所	880.73	311.87
应付账款	上海浦海航运有限公司	1,095.59	676.11
应付账款	新世纪标志(深圳)有限公司	394.89	13.20
应付账款	中远关西涂料化工(上海)有限公司	4,144.00	2,509.10
应付账款	上海中远海运小额贷款有限公司	0.72	-
应付账款	中海环境科技(上海)股份有限公司	16.80	-
应付账款	中远海运投资控股有限公司	88,595.66	33,865.83
应付账款	中远海运物流有限公司	63.39	32.44
应付账款	中远海运重工有限公司	2,645.59	1,589.90
应付账款	中远海运散货运输有限公司	4.15	-
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	5,953.97	1,575.91
应付账款	中远海运(上海)有限公司	0.54	141.87
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	95.26	2,593.63
应付账款	中远佐敦船舶涂料(广州)有限公司	235.92	-
应付账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	48.72	-
应付账款	中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	666.87	-
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司	64.95	19.54
应付账款	中远海运船员管理有限公司	9,034.19	3,421.92
合计		154,695.84	74,194.49
应付票据	中远关西涂料化工(上海)有限公司	6,379.16	-
合计		6,379.16	-

中远海运发展股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

项目名称	关联方	期末账面余额 (人民币万元)	期初账面余额 (人民币万元)
应付股利	中远海运投资控股有限公司	994.69	-
合计		994.69	-
应付分保款	中远海运能源运输股份有限公司	311.54	14.27
应付分保款	中远海运散货运输有限公司	10.44	7.90
应付分保款	中远海运控股股份有限公司	200.61	-
应付分保款	中远海运(香港)有限公司	51.33	-
应付分保款	中远海运物流有限公司	29.03	-
合计		602.95	22.17
预收款项	中远海运散货运输有限公司	552.61	590.83
预收款项	中远海运特种运输股份有限公司	52.66	-
预收款项	中远海运控股股份有限公司	26,489.39	1,517.56
预收款项	上海船舶运输科学研究所	75.80	75.80
预收款项	上海中远海运小额贷款有限公司	0.00	0.20
合计		27,170.46	2,184.39
合同负债	中远海运物流有限公司	173.71	1.57
合同负债	中远海运控股股份有限公司	250.26	205.09
合同负债	中远海运散货运输有限公司	934.40	317.47
合同负债	中远海运资产管理(宁波)有限公司	112.00	-
合同负债	中远海运投资控股有限公司	75.97	-
合同负债	中远海运能源运输股份有限公司	413.44	-
合同负债	中远海运(香港)有限公司	-	1.87
合计		1,959.78	526.00
其他应付款	青岛远洋船舶供应有限公司	-	1.00
其他应付款	青岛中远海运物流供应链有限公司	3.42	-
其他应付款	青岛中远海运物流有限公司	2.00	-
其他应付款	中远海运物流有限公司	5.76	663.72
其他应付款	中远海运(广州)有限公司	27.45	48.41
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	0.02	0.02
其他应付款	中远海运(上海)有限公司	7.21	-
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	153.60	178.03
其他应付款	中远海运能源运输股份有限公司	0.54	-
其他应付款	中远海运重工有限公司	110.08	-
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	0.57	5,122.68
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	312.39	375.81
其他应付款	中远海运投资控股有限公司	2,293.40	37,109.06
合计		2,916.44	43,498.73
应付利息	中远海运集团财务有限责任公司	581.96	573.05
应付利息	中国海运集团有限公司	66.00	66.00
应付利息	中远海运投资控股有限公司	0.69	125.68
合计		648.65	764.73
租赁负债(含一年内)	中远海运资产经营管理有限公司	3,122.27	4,412.86
租赁负债(含一年内)	中远海运投资控股有限公司	1,475.39	3,147.35
租赁负债(含一年内)	中远海运控股股份有限公司	210.16	362.75
租赁负债(含一年内)	上海远洋实业有限公司	-	20.02
合计		4,807.82	7,942.98
短期借款	中远海运集团财务有限责任公司	160,000.00	88,000.00
合计		160,000.00	88,000.00

九、股份支付

1. 概况

公司本期授予的各项权益工具总额	78,220,711.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	11,414,327.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,528,351.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,528,351.21

2020 年 3 月 30 日经本公司董事会及监事会审议批准的一项股票期权激励计划。根据此股票期权计划，公司向实际 124 位符合资格激励对象授出可认购本公司共计 78,220,711 股，每股面值人民币 1.00 元的 A 股普通股的股票期权计划共 78,220,711 份，股权期权行使价是每股人民币 2.52 元。

根据该股票期权计划条款，本次股权激励计划的有效期限自股东大会批准本计划之日起计 10 年，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后可以开始行权。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权在自授予日起满 24 个月后，分 3 批匀速生效，具体生效安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起 24 个月（满两周年）后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起 36 个月（满三周年）后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起 48 个月（满四周年）后的首个交易日起至授予日起 84 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

九、股份支付（续）

1. 概况（续）

截至2020年12月31日，根据上述股票期权计划，本公司资本公积中以权益结的股份支付的累计金额为人民币5,528,351.21元。期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数	
	每股平均行使价（人民币元）	购股权数量
期初已授出	-	-
期内授出	2.52	78,220,711
期内行权	-	-
期内注销	-	-
期内失效	2.52	11,414,327
期末已授出	2.52	66,806,384

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

- 截至2020年12月31日，本公司所属下属公司已签订融资租赁合同，尚未支付融资租赁款人民币386,586,000.00元。
- 截至2020年12月31日，本公司所属下属公司已签订股权投资协议，尚未支付的认缴投资款人民币423,214,800.00元。
- 截至2020年12月31日，本公司所属下属公司已签订采购协议还没完成采购的购买船舶合同款人民币7,028,381,000.00元。

十、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

China Shipping Tunisia诉本公司之合同纠纷一案

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

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

北非三国代理公司之一的 CMT 公司于 2016 年 6 月向巴黎高等法院提起诉讼，要求中海法国代理公司、中远集装箱运输有限公司、中远海发、中远海发香港等六家公司赔偿因提前解约对其造成的损失 510.00 万美元。2016 年 7 月和 9 月，CMT 公司在突尼斯扣留了中海品牌空箱及中远品牌重箱。

2017 年 1 月，本公司及中远海运集运已就对方欠付运费、滞期费以及其扣押空、重箱导致的损失在法国法院提起反诉。2017 年 11 月 22 日，法院同意原告延期提交第三次意见的申请，确定案件下次听证时间为 2018 年 1 月 10 日。2018 年 1 月 10 日 CMT 向法院提交了修改后的代理词，本公司提交了针锋相对的代理意见。2018 年 11 月 6 日，法院一审判决中远海五家被告合计需向 CMT 支付 157,533.00 欧元（含利息），对方不服提起上诉，本公司亦准备对反诉部分提起上诉。

2016 年 CMT 申请的扣押令被解除后，2017 年 3 月 31 日 CMT 在突尼斯申请了扣押 COSCON 和 CSCL 财产第二个扣押令。2017 年 11 月 24 日，法院签发了解除扣押令的裁决。2018 年 1 月，CMT 上诉，2018 年 3 月二审法院做出了裁定，推翻了一审裁决。2018 年 4 月，本公司向突尼斯高级法院提起上诉，目前正在等待法院确定庭审时间。

十、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

China Shipping Tunisia 诉本公司之合同纠纷一案（续）

2018 年 11 月 22 日，本公司代理律师收到法国巴黎高院 2018 年 11 月 6 日作出的一审判决书，巴黎高院判决五被告向 CMT 支付 167,830.06 美元的赔偿、自 2016 年 6 月 30 日起算的利息，向 CMT 支付律师费 12,000.00 欧元。同日，CMT 通知法院其提起上诉。2019 年 4 月 30 日，本公司代理律师收到 CMT 上诉状，在上诉状中 CMT 要求上诉法院撤销巴黎高院一审判决，重新做出审判。2019 年 7 月 29 日，本公司提交答辩状并就反诉部分提起上诉。

截至 2020 年 12 月 31 日，该案件尚在审理过程中。

十一、资产负债表日后事项

(1) 本公司于 2021 年 3 月 30 日召开第六届董事会第三十四次会议，董事会审议并通过了《关于本公司二〇二〇年度利润分配的预案》。董事会批准以本公司总股本 11,608,125,000 股扣除公司回购专用账户上的股份数 79,627,003 股后的股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.56 元（含税），共计派发现金红利人民币 645,595,887.83 元（含税），利润分配议案尚需提交本公司股东大会审议通过。

(2) 公司发布临 2020-076、2020-080 号公告，公司拟与中远海控的全资子公司中远海运集运于 2020 年 10 月 30 日重新订立《租船总协议》，自 2021 年 1 月 1 日起，将 74 艘自有船舶以光租方式租赁给中远海控的全资子公司中远海运集运及其下属子公司。

十二、其他重要事项

1. 终止经营

项目	2020年
1.终止经营收入	4,468,020,308.21
减：终止成本及经营费用	3,779,934,270.22
2.来自已终止经营业务的利润总额	688,086,037.99
减：终止经营所得税费用	-
3.终止经营净利润	688,086,037.99
其中：归属于母公司的终止经营净利润	688,086,037.99

注：2015年12月，本公司与中远海运集运就船舶及集装箱租赁交易签署了《船舶及集装箱资产租赁服务总协议》，上述标的资产的租赁期限即将于2020年12月31日起陆续届满，经协商，双方于2020年10月重新订立《租船总协议》，本公司将74条集装箱船已光租的方式出租给中远海运集运及下属子公司，租赁期限自2021年1月1日至每一船舶船龄满25周年之日止。

考虑租赁期占船舶资产剩余使用寿命的100%，根据租赁准则相关规定，本公司将该租赁分类为融资租赁。本公司认为74条集装箱船舶的经营租赁业务作为一项独立的经营业务被列为终止经营。

中远海运发展股份有限公司
补充资料
2020年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年
非流动资产处置损益	24,583,526.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,825,992.39
单独进行减值测试的应收款项准备转回	52,171,897.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,816,103.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
代扣个人所得税手续费返还	465,291.73
所得税影响额	<u>(55,487,316.53)</u>
	<u>198,375,494.01</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.1395	0.1395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.72	0.1243	0.1243

本集团无稀释性潜在普通股。