

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

已审财务报表

2019年度以及2020年度

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
资产负债表	7- 8
利润表	9
所有者权益变动表	10
现金流量表	11 - 12
财务报表附注	13 - 67
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1



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

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

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

审计报告

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
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）有限公司董事会：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司2019年12月31日及2020年12月31日的财务状况以及2019年度及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度及2020年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，存货在公司财务报表的账面价值为人民币 130,598,933.96 元，占资产总额的 10%；于 2019 年 12 月 31 日，存货在公司财务报表的账面价值为人民币 106,444,000.34 元，占资产总额的 10%。</p> <p>存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，需要管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。关于售价的估计，有合同约定价格的，按照合同约定价格；对于没有约定的，或合同取消或变更的存货，需要判断其后续的变现方式，估计其可变现净值。</p> <p>存货跌价损失涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备会计政策的披露参见财务报表附注三、7；关于存货跌价准备的重大判断和估计参见附注三、24；关于存货跌价准备的披露参见附注五、5。</p>	<p>我们执行的程序主要包括：</p> <p>了解计提存货跌价准备的流程和内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别。</p> <p>通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试。</p> <p>对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</p> <p>对于有合同约定价格的存货，我们抽取样本检查合同价格；对于没有约定价格的，或合同取消或变更的存货，我们抽取样本检查管理层估计其可收回金额时采用的相关假设，并检查期后销售情况。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认事项</p> <p>公司收入主要由集装箱制造及销售等业务构成，2020 年度，公司确认的营业收入为人民币 1,322,117,325.89 元；2019 年度，公司确认的营业收入为人民币 1,188,147,078.49 元。</p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，且收入的准确确认对公司财务报表各项数据及各项财务指标均产生重要影响，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入政策的披露参见财务报表附注三、17；关于收入的披露参见附注五、22。</p>	<p>我们执行的程序主要包括：</p> <p>了解收入确认的流程和内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>选取样本检查销售合同，识别销售业务合同及各单项履约义务，评价管理层判断的客户取得服务控制权时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>执行分析性程序及细节测试，复核收入核算的完整性、真实性、截止性以及披露的准确性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度及2020年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61227808_B03号
寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：尤 飞
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱 莉

中国 北京

2021年4月27日

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

单位：人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	42,248,912.84	60,998,161.54
应收账款	2	352,509,363.28	257,122,162.95
预付款项	3	166,220,617.80	105,229,215.74
其他应收款	4	210,357,619.98	280,372,341.51
存货	5	130,598,933.96	106,444,000.34
其他流动资产	6	233,563,090.55	15,477,989.44
流动资产合计		1,135,498,538.41	825,643,871.52
非流动资产			
固定资产	7	162,785,601.27	165,562,628.36
在建工程	8	18,546,623.18	426,724.14
无形资产	9	34,954,037.81	35,985,987.53
非流动资产合计		216,286,262.26	201,975,340.03
资产总计		1,351,784,800.67	1,027,619,211.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

单位：人民币元

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	10	600,000,000.00	352,321,500.00
应付票据	11	20,032,889.77	-
应付账款	12	142,847,314.52	122,544,056.22
合同负债	13	46,237.50	21,470,787.94
应付职工薪酬	14	75,871,574.03	51,568,721.40
应交税费	15	7,700,186.24	4,186,719.52
其他应付款	16	21,415,831.46	21,864,930.47
流动负债合计		867,914,033.52	573,956,715.55
非流动负债			
递延收益	17	1,640,800.00	1,875,200.00
非流动负债合计		1,640,800.00	1,875,200.00
负债总计		869,554,833.52	575,831,915.55
股东权益			
实收资本	18	161,633,400.00	161,633,400.00
资本公积	19	6,882,388.00	6,882,388.00
盈余公积	20	44,553,309.27	41,509,042.15
未分配利润	21	269,160,869.88	241,762,465.85
股东权益合计		482,229,967.15	451,787,296.00
负债和股东权益总计		1,351,784,800.67	1,027,619,211.55

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	22	1,322,117,325.89	1,188,147,078.49
减：营业成本	22	1,212,788,128.45	1,183,536,058.38
税金及附加	23	6,004,188.81	10,064,236.70
销售费用	24	44,160.32	22,782,563.05
管理费用	25	36,096,819.80	28,451,079.80
研发费用	26	2,851,444.92	58,219.07
财务费用/（收益）	27	31,347,330.28	(7,497,815.81)
其中：利息费用		18,692,464.20	7,113,955.61
利息收入		2,983,019.22	1,701,488.67
加：其他收益	28	2,319,566.48	3,259,896.12
信用减值损失	29	(8,127.40)	(9,323.52)
资产减值损失	30	-	(9,996,506.78)
资产处置收益	31	27,832.34	29,087.60
营业利润/（亏损）		35,324,524.73	(55,964,109.28)
加：营业外收入	32	49,300.00	58,637.17
减：营业外支出	33	137,051.73	-
利润/（亏损）总额		35,236,773.00	(55,905,472.11)
减：所得税费用	35	4,794,101.85	2,207,803.32
净利润/（亏损）		30,442,671.15	(58,113,275.43)
综合收益/（亏损）总额		30,442,671.15	(58,113,275.43)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	专项储备	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	161,633,400.00	-	6,882,388.00	41,509,042.15	241,762,465.85	451,787,296.00
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	30,442,671.15	30,442,671.15
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,044,267.12	(3,044,267.12)	-
（三） 专项储备						
1. 本年提取	-	3,088,147.08	-	-	-	3,088,147.08
2. 本年使用	-	(3,088,147.08)	-	-	-	(3,088,147.08)
三、 本年年末余额	<u>161,633,400.00</u>	<u>-</u>	<u>6,882,388.00</u>	<u>44,553,309.27</u>	<u>269,160,869.88</u>	<u>482,229,967.15</u>

2019年度

	实收资本	专项储备	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	161,633,400.00	-	6,882,388.00	41,509,042.15	299,875,741.28	509,900,571.43
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合亏损总额	-	-	-	-	(58,113,275.43)	(58,113,275.43)
（二） 专项储备						
1. 本年提取	-	1,681,282.25	-	-	-	1,681,282.25
2. 本年使用	-	(1,681,282.25)	-	-	-	(1,681,282.25)
三、 本年年末余额	<u>161,633,400.00</u>	<u>-</u>	<u>6,882,388.00</u>	<u>41,509,042.15</u>	<u>241,762,465.85</u>	<u>451,787,296.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,221,381,330.53	1,292,384,336.98
收到的税费返还		92,018,193.41	102,716,963.34
收到其他与经营活动有关的现金	36	<u>12,746,127.89</u>	<u>12,702,607.04</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,326,145,651.83</u>	<u>1,407,803,907.36</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,238,836,366.05	1,274,328,368.45
支付给职工以及为职工支付的现金		138,305,888.08	133,375,652.73
支付的各项税费		7,331,639.48	16,882,576.81
支付其他与经营活动有关的现金	36	<u>184,357,799.76</u>	<u>71,608,380.55</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,568,831,693.37</u>	<u>1,496,194,978.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	37	<u>(242,686,041.54)</u>	<u>(88,391,071.18)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		203,963.28	63,769.31
收到的其他与投资活动有关的现金	36	<u>436,313,400.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>436,517,363.28</u>	<u>63,769.31</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		29,423,527.13	23,839,968.53
支付的其他与投资活动有关的现金	36	<u>410,346,532.38</u>	<u>230,214,600.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>439,770,059.51</u>	<u>254,054,568.53</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,252,696.23)</u>	<u>(253,990,799.22)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,200,000,000.00	392,375,650.00
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	392,375,650.00
偿还债务支付的现金		952,549,500.00	174,165,330.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,692,464.20	7,113,955.61
筹资活动现金流出小计		971,241,964.20	181,279,285.61
筹资活动产生的现金流量净额		228,758,035.80	211,096,364.39
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,568,546.73)	142,049.23
五、 现金及现金等价物净减少额		(18,749,248.70)	(131,143,456.78)
加：年初现金及现金等价物余额		60,878,161.54	192,021,618.32
六、 年末现金及现金等价物余额	37	42,128,912.84	60,878,161.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司（“本公司”）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。本公司注册地址为浙江省宁波市鄞州区瞻岐镇启航北路101号。

本公司经营范围为：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，本公司原母公司胜狮货柜企业有限公司与中远海运金融控股有限公司签订了《股权转让协议》，约定由胜狮货柜企业有限公司向中远海运金融控股有限公司转让本公司100%股权。于2019年7月23日，本公司100%股权交割完成工商登记变更，中远海运金融控股有限公司受让本公司100%股权，且本公司名称由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，本公司的母公司为于中国香港成立的中远海运金融控股有限公司。于2020年6月1日，本公司的母公司名称由中远海运金融控股有限公司更名为中远海运投资控股有限公司。本公司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。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月27日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日及2020年12月31日的财务状况以及2019年度及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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

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、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以摊余成本计量的金融资产的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司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，本公司按照相当于未来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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、2。

当本公司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，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

7. 存货

存货包括原材料、库存商品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 存货（续）

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

8. 固定资产

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

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

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

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

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

9. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司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。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

12. 无形资产

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

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司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
软件	3-10年
土地使用权	50年

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 职工薪酬

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

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）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了中远海运集团依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司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。本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

16. 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，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。

17. 与客户之间的合同产生的收入

本公司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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司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。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。本公司提供的质量保证仅为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、16进行会计处理。

18. 合同负债

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

19. 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、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税

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

本公司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。

本公司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，除非应纳税暂时性差异是在具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非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。

本公司于资产负债表日，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，本公司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，本公司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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

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

作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、11和附注三、15。

租赁变更

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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。本公司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。

22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东批准后确认为负债。

23. 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、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

本公司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，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

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

存货跌价准备

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 会计政策变更

财务报表列报方式变更

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

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 根据税法，本公司产品出口销售收入的增值税采用“免，抵，退”办法。产品国内销售收入按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7%计缴。 |
| 企业所得税 | — 按应纳税所得额的25%计缴。 |

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
银行存款	42,128,912.84	60,878,161.54
其他货币资金	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>
	<u>42,248,912.84</u>	<u>60,998,161.54</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>

本公司受到限制的存款为ETC业务保证金存款(附注五、38)。

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

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	<u>352,509,363.28</u>	<u>257,122,162.95</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

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

于2020年12月31日，应收账款均为对于关联方组合应收账款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，按欠款方归集的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末 余额合计数比例	坏账准备 年末余额
中远海运投资控股有限公司	关联方	352,509,363.28	100.00%	-

于2019年12月31日，按欠款方归集的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末 余额合计数比例	坏账准备 年末余额
中远海运投资控股有限公司	关联方	257,122,162.95	100.00%	-

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	166,220,617.80	100.00%	105,229,215.74	100.00%

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

于2020年12月31日，按预付对象归集期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末 余额合计数比例
上海首钢钢铁贸易有限公司	第三方	68,281,921.57	41.08%
上海宝钢商贸有限公司	第三方	39,031,555.04	23.48%
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	31,576,835.17	19.00%
鞍钢股份有限公司	第三方	24,036,280.42	14.46%
宁波华康陆鼎建设有限公司	第三方	1,154,996.10	0.69%
		164,081,588.30	98.71%

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	60,176.75	123,084.45
其他应收款	<u>210,297,443.23</u>	<u>280,249,257.06</u>
	<u>210,357,619.98</u>	<u>280,372,341.51</u>

应收利息

	2020年	2019年
资金池利息	60,176.75	-
委托贷款利息	-	<u>123,084.45</u>
	<u>60,176.75</u>	<u>123,084.45</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	210,297,864.15	280,241,550.58
3年以上	<u>17,030.00</u>	<u>17,030.00</u>
	210,314,894.15	280,258,580.58
减：其他应收款坏账准备	<u>17,450.92</u>	<u>9,323.52</u>
	<u>210,297,443.23</u>	<u>280,249,257.06</u>

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

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>9,323.52</u>	<u>12,500.17</u>	<u>(4,372.77)</u>	<u>17,450.92</u>
2019年	<u>-</u>	<u>9,323.52</u>	<u>-</u>	<u>9,323.52</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 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
关联方调拨款项	210,000,000.00	50,000,000.00
关联方委托贷款	-	230,214,600.00
保证金、押金	17,030.00	17,030.00
其他	280,413.23	17,627.06
	<u>210,297,443.23</u>	<u>280,249,257.06</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海寰宇物流科技有限公司	210,000,000.00	99.85%	关联方调拨款项	1年以内	-
中国人民财产保险股份有限公司深 圳市分公司	150,542.43	0.07%	事故理赔款	1年以内	8,901.46
中国人民财产保险股份有限公司宁 波市分公司	144,589.48	0.07%	工伤医疗赔付	1年以内	8,549.46
宁波新乐晨信息科技有限公司	15,000.00	0.01%	押金	3年以上	-
员工个人	2,732.24	0.00%	员工保险垫付	1年以内	-
	<u>210,312,864.15</u>	<u>100.00%</u>			<u>17,450.92</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况：

	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	230,214,600.00	82.14%	关联方委托贷款	1年以内	-
上海寰宇物流科技有限公司	50,000,000.00	17.84%	关联方拆借款项	1年以内	-
中国人民财产保险股份有限公司深 圳市分公司	26,950.58	0.01%	事故理赔款	1年以内	9,323.52
宁波新乐晨信息科技有限公司	15,000.00	0.01%	押金	3年以上	-
个人客商	2,000.00	0.00%	押金	3年以上	-
	<u>280,258,550.58</u>	<u>100.00%</u>			<u>9,323.52</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,202,518.28	-	125,202,518.28	93,118,945.10	4,818,770.00	88,300,175.10
库存商品	5,396,415.68	-	5,396,415.68	18,300,303.83	156,478.59	18,143,825.24
	<u>130,598,933.96</u>	<u>-</u>	<u>130,598,933.96</u>	<u>111,419,248.93</u>	<u>4,975,248.59</u>	<u>106,444,000.34</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,818,770.00	-	-	(4,818,770.00)	-
库存商品	156,478.59	-	-	(156,478.59)	-
	<u>4,975,248.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,975,248.59)</u>	<u>-</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	-	8,363,455.68	-	(3,544,685.68)	4,818,770.00
库存商品	-	156,478.59	-	-	156,478.59
	<u>-</u>	<u>8,519,934.27</u>	<u>-</u>	<u>(3,544,685.68)</u>	<u>4,975,248.59</u>

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

6. 其他流动资产

	2020年	2019年
资金池（注）	200,148,532.38	-
待抵扣进项税额	<u>33,414,558.17</u>	<u>15,477,989.44</u>
	<u>233,563,090.55</u>	<u>15,477,989.44</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产（续）

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

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

7. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	157,529,943.55	165,269,831.27	4,493,895.62	4,284,994.85	331,578,665.29
重分类	(396,449.85)	-	-	396,449.85	-
在建工程转入	-	10,409,741.91	486,725.67	380,027.43	11,276,495.01
处置或报废	(60,000.00)	(5,078,664.48)	-	-	(5,138,664.48)
年末余额	<u>157,073,493.70</u>	<u>170,600,908.70</u>	<u>4,980,621.29</u>	<u>5,061,472.13</u>	<u>337,716,495.82</u>
累计折旧					
年初余额	66,225,702.48	93,690,307.42	3,046,389.87	3,053,637.16	166,016,036.93
重分类	(304,967.40)	-	-	304,967.40	-
计提	4,681,008.31	8,428,526.46	247,067.32	383,737.34	13,740,339.43
转销	(56,550.00)	(4,768,931.81)	-	-	(4,825,481.81)
年末余额	<u>70,545,193.39</u>	<u>97,349,902.07</u>	<u>3,293,457.19</u>	<u>3,742,341.90</u>	<u>174,930,894.55</u>
账面价值					
年末	<u>86,528,300.31</u>	<u>73,251,006.63</u>	<u>1,687,164.10</u>	<u>1,319,130.23</u>	<u>162,785,601.27</u>
年初	<u>91,304,241.07</u>	<u>71,579,523.85</u>	<u>1,447,505.75</u>	<u>1,231,357.69</u>	<u>165,562,628.36</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	137,564,777.24	161,757,933.65	4,702,219.92	3,957,116.31	307,982,047.12
在建工程转入	21,439,330.07	6,367,750.58	-	760,299.56	28,567,380.21
处置或报废	(1,474,163.76)	(2,855,852.96)	(208,324.30)	(432,421.02)	(4,970,762.04)
年末余额	<u>157,529,943.55</u>	<u>165,269,831.27</u>	<u>4,493,895.62</u>	<u>4,284,994.85</u>	<u>331,578,665.29</u>
累计折旧					
年初余额	59,792,891.65	85,228,988.99	3,079,711.70	2,825,321.31	150,926,913.65
计提	6,880,346.08	10,896,620.23	154,170.04	617,494.75	18,548,631.10
转销	(447,535.25)	(2,435,301.80)	(187,491.87)	(389,178.90)	(3,459,507.82)
年末余额	<u>66,225,702.48</u>	<u>93,690,307.42</u>	<u>3,046,389.87</u>	<u>3,053,637.16</u>	<u>166,016,036.93</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	1,017,336.47	410,002.23	6,673.13	42,560.68	1,476,572.51
转销	(1,017,336.47)	(410,002.23)	(6,673.13)	(42,560.68)	(1,476,572.51)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
年末	<u>91,304,241.07</u>	<u>71,579,523.85</u>	<u>1,447,505.75</u>	<u>1,231,357.69</u>	<u>165,562,628.36</u>
年初	<u>77,771,885.59</u>	<u>76,528,944.66</u>	<u>1,622,508.22</u>	<u>1,131,795.00</u>	<u>157,055,133.47</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

8. 在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>18,546,623.18</u>	<u>-</u>	<u>18,546,623.18</u>	<u>426,724.14</u>	<u>-</u>	<u>426,724.14</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 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	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例
设备技术改造	86,610,600.00	<u>426,724.14</u>	<u>29,396,394.05</u>	<u>(11,276,495.01)</u>	<u>18,546,623.18</u>	自有资金	38%

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例
设备技术改造	86,610,600.00	<u>5,460,739.57</u>	<u>23,533,364.78</u>	<u>(28,567,380.21)</u>	<u>426,724.14</u>	自有资金	96%

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	49,836,825.00	862,159.31	50,698,984.31
购置	-	27,133.08	27,133.08
年末余额	<u>49,836,825.00</u>	<u>889,292.39</u>	<u>50,726,117.39</u>
累计摊销			
年初余额	14,203,497.27	509,499.51	14,712,996.78
计提	996,736.44	62,346.36	1,059,082.80
年末余额	<u>15,200,233.71</u>	<u>571,845.87</u>	<u>15,772,079.58</u>
账面价值			
年末	<u>34,636,591.29</u>	<u>317,446.52</u>	<u>34,954,037.81</u>
年初	<u>35,633,327.73</u>	<u>352,659.80</u>	<u>35,985,987.53</u>

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	49,836,825.00	555,555.56	50,392,380.56
购置	-	306,603.75	306,603.75
年末余额	<u>49,836,825.00</u>	<u>862,159.31</u>	<u>50,698,984.31</u>
累计摊销			
年初余额	13,206,760.83	451,389.06	13,658,149.89
计提	996,736.44	58,110.45	1,054,846.89
年末余额	<u>14,203,497.27</u>	<u>509,499.51</u>	<u>14,712,996.78</u>
账面价值			
年末	<u>35,633,327.73</u>	<u>352,659.80</u>	<u>35,985,987.53</u>
年初	<u>36,630,064.17</u>	<u>104,166.50</u>	<u>36,734,230.67</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	400,000,000.00	352,321,500.00
保证借款	200,000,000.00	-
	<u>600,000,000.00</u>	<u>352,321,500.00</u>

截至2020年12月31日，尚未清偿的短期借款明细如下：

借款银行/机构	本金	利率	借款日	到期日	担保人
中国进出口银行	200,000,000.00	3.5175%	2020年1月17日	2021年1月16日	中远海运投资控股有限公司
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	3.4000%	2020年9月10日	2021年9月9日	无
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	3.4000%	2020年12月04日	2021年10月12日	无
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	3.4000%	2020年12月22日	2021年10月12日	无
中远海运集团财务有限责任公司	69,000,000.00	3.4000%	2020年10月12日	2021年10月12日	无
中远海运集团财务有限责任公司	<u>31,000,000.00</u>	3.4000%	2020年11月11日	2021年10月12日	无
	<u>600,000,000.00</u>				

11. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>20,032,889.77</u>	-

上述应付票据将于2021年度到期。

于2020年12月31日，本公司无到期未付的应付票据。

12. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
应付采购货款	<u>142,847,314.52</u>	<u>122,544,056.22</u>

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

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 合同负债

	2020年	2019年
预收货款	46,237.50	21,470,787.94

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

14. 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	51,224,781.17	162,358,321.00	137,711,528.14	75,871,574.03
离职后福利（设定提存计划）	343,940.23	864,130.28	1,208,070.51	-
辞退福利	-	66,855.00	66,855.00	-
	<u>51,568,721.40</u>	<u>163,289,306.28</u>	<u>138,986,453.65</u>	<u>75,871,574.03</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,921,168.13	150,919,426.25	129,615,813.21	51,224,781.17
离职后福利（设定提存计划）	110,447.55	4,249,446.40	4,015,953.72	343,940.23
	<u>30,031,615.68</u>	<u>155,168,872.65</u>	<u>133,631,766.93</u>	<u>51,568,721.40</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,235,703.34	149,452,182.62	123,851,525.87	61,836,360.09
职工福利费	1,663,830.30	6,142,657.09	7,806,487.39	-
职工奖励及福利基金	12,509,849.18	-	-	12,509,849.18
社会保险费	273,012.07	2,193,598.56	2,255,424.03	211,186.60
其中：医疗保险费	213,268.10	2,013,120.62	2,015,313.12	211,075.60
工伤保险费	31,883.35	36,844.99	68,728.34	-
生育保险费	16,580.62	1,666.95	18,136.57	111.00
残疾人保障金	11,280.00	141,966.00	153,246.00	-
住房公积金	198,655.50	2,479,790.50	2,499,189.00	179,257.00
工会经费和职工教育经费	343,730.78	2,090,092.23	1,298,901.85	1,134,921.16
	<u>51,224,781.17</u>	<u>162,358,321.00</u>	<u>137,711,528.14</u>	<u>75,871,574.03</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,649,503.00	129,125,011.29	109,538,810.95	36,235,703.34
职工福利费	614,133.50	14,192,395.53	13,142,698.73	1,663,830.30
职工奖励及福利基金	12,509,849.18	-		12,509,849.18
社会保险费	81,901.46	2,879,870.41	2,688,759.80	273,012.07
其中：医疗保险费	68,380.86	2,329,679.20	2,184,791.96	213,268.10
工伤保险费	8,179.18	337,738.03	314,033.86	31,883.35
生育保险费	5,341.42	177,313.18	166,073.98	16,580.62
残疾人保障金	-	35,140.00	23,860.00	11,280.00
住房公积金	65,780.99	2,967,137.50	2,834,262.99	198,655.50
工会经费和职工教育经费	-	1,755,011.52	1,411,280.74	343,730.78
	<u>29,921,168.13</u>	<u>150,919,426.25</u>	<u>129,615,813.21</u>	<u>51,224,781.17</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	332,120.60	467,227.49	799,348.09	-
补充养老保险费	-	380,939.20	380,939.20	-
失业保险费	<u>11,819.63</u>	<u>15,963.59</u>	<u>27,783.22</u>	-
	<u>343,940.23</u>	<u>864,130.28</u>	<u>1,208,070.51</u>	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	106,632.22	4,097,743.13	3,872,254.75	332,120.60
失业保险费	<u>3,815.33</u>	<u>151,703.27</u>	<u>143,698.97</u>	<u>11,819.63</u>
	<u>110,447.55</u>	<u>4,249,446.40</u>	<u>4,015,953.72</u>	<u>343,940.23</u>

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

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

15. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	4,794,101.85	-
房产税	1,358,786.01	1,285,737.64
土地使用税	1,107,349.00	1,107,425.00
个人所得税	370,933.34	325,252.06
印花税	65,612.40	47,781.20
教育费及附加	1,134.26	591,884.84
城市维护建设税	-	828,638.78
其他	2,269.38	-
	<u>7,700,186.24</u>	<u>4,186,719.52</u>

16. 其他应付款

	2020年	2019年
应付利息	640,611.11	386,643.13
其他应付款	<u>20,775,220.35</u>	<u>21,478,287.34</u>
	<u>21,415,831.46</u>	<u>21,864,930.47</u>

应付利息

	2020年	2019年
短期借款利息	<u>640,611.11</u>	<u>386,643.13</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

16. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年	2019年
应付关联方服务费	8,874,794.77	-
维修费	2,686,595.47	4,518,282.06
应付工程款	1,773,693.60	1,338,908.54
保证金	500,000.00	310,000.00
其他	6,940,136.51	15,311,096.74
	<u>20,775,220.35</u>	<u>21,478,287.34</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 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>1,875,200.00</u>	<u>-</u>	<u>234,400.00</u>	<u>1,640,800.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,168,200.00</u>	<u>-</u>	<u>293,000.00</u>	<u>1,875,200.00</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
宁波市工业投资技术改造竣工项目补助	<u>1,875,200.00</u>	<u>-</u>	<u>(234,400.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,640,800.00</u>	与资产相关

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
宁波市工业投资技术改造竣工项目补助	<u>2,168,200.00</u>	<u>-</u>	<u>(293,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,875,200.00</u>	与资产相关

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

18. 实收资本

注册资本及实收资本

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	美元	折合人民币	比例(%)	美元	折合人民币	比例(%)
中远海运投资控股有限公司（原名“中远海运金融控股有限公司”）	20,000,000.00	161,633,400.00	100	20,000,000.00	161,633,400.00	100

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

19. 资本公积

2020年及2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中央预算内投资专项资金	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00
接受捐赠	82,388.00	-	-	82,388.00
	<u>6,882,388.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,882,388.00</u>

20. 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	33,157,011.06	3,044,267.12	-	36,201,278.18
企业发展基金	8,352,031.09	-	-	8,352,031.09
	<u>41,509,042.15</u>	<u>3,044,267.12</u>	<u>-</u>	<u>44,553,309.27</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,157,011.06	-	-	33,157,011.06
企业发展基金	8,352,031.09	-	-	8,352,031.09
	<u>41,509,042.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,509,042.15</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

20. 盈余公积（续）

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。

21. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	241,762,465.85	299,875,741.28
归属于母公司股东的净利润/（亏损）	30,442,671.15	(58,113,275.43)
减：提取法定盈余公积	<u>3,044,267.12</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>269,160,869.88</u>	<u>241,762,465.85</u>

22. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,314,069,074.86	1,207,105,526.01	1,148,748,406.64	1,148,565,573.98
其他业务	<u>8,048,251.03</u>	<u>5,682,602.44</u>	<u>39,398,671.85</u>	<u>34,970,484.40</u>
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,212,788,128.45</u>	<u>1,188,147,078.49</u>	<u>1,183,536,058.38</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

22. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
主要经营地区（按客户地区区分）		
中国香港	1,091,887,849.19	734,460,804.74
中国大陆	230,229,476.70	44,199,472.73
其他国家和地区	-	409,486,801.02
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>
主要产品类型		
集装箱销售	1,314,069,074.86	1,148,748,406.64
其他销售	8,013,013.65	39,398,671.85
提供劳务收入	35,237.38	-
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
货物销售收入	1,322,082,088.51	1,188,147,078.49
在某一时段内确认收入		
提供劳务收入	35,237.38	-
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
营业收入	<u>21,470,787.94</u>	<u>2,010,625.66</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

23. 税金及附加

	2020年	2019年
土地使用税	1,107,349.00	1,107,425.00
房产税	1,358,786.01	1,285,737.64
印花税	350,593.59	312,809.30
城市维护建设税	1,846,362.16	4,284,003.87
教育费附加	791,298.06	1,836,001.65
地方教育费附加	544,298.46	1,226,467.91
其他	5,501.53	11,791.33
	<u>6,004,188.81</u>	<u>10,064,236.70</u>

24. 销售费用

	2020年	2019年
财产保险费	44,160.32	90,932.92
仓储保管费用	-	22,691,337.68
其他	-	292.45
	<u>44,160.32</u>	<u>22,782,563.05</u>

25. 管理费用

	2020年	2019年
咨询服务费	15,194,665.47	2,302,884.37
工资及福利费	14,490,843.78	15,190,706.67
办公费	1,269,108.62	968,298.79
无形资产摊销	1,059,082.80	1,054,846.89
业务招待费	694,582.91	445,388.19
折旧费	439,410.72	807,337.15
差旅费	388,210.68	647,170.40
修理费	316,950.11	591,281.44
保险费	288,172.44	198,452.42
其他	1,955,792.27	6,244,713.48
	<u>36,096,819.80</u>	<u>28,451,079.80</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

26. 研发费用

	2020年	2019年
项目外包费用	1,777,358.53	-
人工费用	545,636.35	58,219.07
其他	528,450.04	-
	<u>2,851,444.92</u>	<u>58,219.07</u>

27. 财务费用/（收益）

	2020年	2019年
利息支出	18,692,464.20	7,113,955.61
减：利息收入	2,983,019.22	1,701,488.67
汇兑损益	15,554,273.62	(13,605,369.57)
其他	83,611.68	695,086.82
	<u>31,347,330.28</u>	<u>(7,497,815.81)</u>

28. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	2,184,113.60	3,259,896.12
代扣个人所得税手续费返还	135,452.88	-
	<u>2,319,566.48</u>	<u>3,259,896.12</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
宁波市工业投资技术改造竣工项目补助	234,400.00	293,000.00	与资产相关
失业保险返还	564,554.00	-	与收益相关
工业投资技术改造项目综合贡献奖励	1,340,000.00	520,000.00	与收益相关
挥发性有机物污染治理专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
百强企业、能源审计五十强奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
其他补助	45,159.60	446,896.12	与收益相关
	<u>2,184,113.60</u>	<u>3,259,896.12</u>	

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

29. 信用减值损失

	2020年	2019年
其他应收款坏账损失	<u>8,127.40</u>	<u>9,323.52</u>

30. 资产减值损失

	2020年	2019年
固定资产减值损失	-	1,476,572.51
存货跌价损失	<u>-</u>	<u>8,519,934.27</u>
	<u>-</u>	<u>9,996,506.78</u>

31. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>27,832.34</u>	<u>29,087.60</u>

32. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
赔偿金收入	49,300.00	-	49,300.00
其他	<u>-</u>	<u>58,637.17</u>	<u>-</u>
	<u>49,300.00</u>	<u>58,637.17</u>	<u>49,300.00</u>

33. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	<u>137,051.73</u>	<u>-</u>	<u>137,051.73</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

34. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用与研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	979,512,154.09	930,034,829.34
职工薪酬	163,289,306.28	155,168,872.65
折旧和摊销	14,799,422.23	19,603,477.99
未纳入租赁负债计量的租金	188,834.05	253,973.29
其他	93,990,836.84	129,766,767.03
	<u>1,251,780,553.49</u>	<u>1,234,827,920.30</u>

35. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	<u>4,794,101.85</u>	<u>2,207,803.32</u>

所得税费用与利润/（亏损）总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润/（亏损）总额	35,236,773.00	(55,905,472.11)
按法定税率计算的所得税费用（注）	8,809,193.25	(13,976,368.03)
对以前期间当期所得税的调整	-	2,207,803.32
可加计抵扣的费用	(414,760.34)	(43,664.30)
不可抵扣的费用	73,821.02	44,538.82
利用以前年度可抵扣亏损	(3,674,152.08)	-
未确认的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响	-	13,975,493.51
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>4,794,101.85</u>	<u>2,207,803.32</u>

注： 本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

35. 所得税费用（续）

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	41,205,365.72	41,205,365.72
可抵扣亏损	-	14,696,608.32
	<u>41,205,365.72</u>	<u>55,901,974.04</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
4至5年	-	14,696,608.32

36. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	6,284,461.41	1,818,273.75
政府补助	2,085,166.48	2,966,896.12
其他	4,376,500.00	7,917,437.17
	<u>12,746,127.89</u>	<u>12,702,607.04</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
关联方资金调拨	160,000,000.00	50,000,000.00
销售费用及管理费用	20,151,642.82	20,855,074.66
营业外支出	137,051.73	58,219.07
银行手续费	83,611.68	695,086.82
其他	3,985,493.53	-
	<u>184,357,799.76</u>	<u>71,608,380.55</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

36. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
收到其他与投资活动有关的现金		
关联方委托贷款本金	436,313,400.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		
关联方委托贷款本金	210,198,000.00	230,214,600.00
资金池	200,148,532.38	-
	<u>410,346,532.38</u>	<u>230,214,600.00</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/（亏损）调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润/（亏损）	30,442,671.15	(58,113,275.43)
加：资产减值准备	8,127.40	10,005,830.30
固定资产折旧	13,740,339.43	18,548,631.10
无形资产摊销	1,059,082.80	1,054,846.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(27,832.34)	(29,087.60)
固定资产报废损失	137,051.73	-
财务费用	20,261,010.94	9,089,841.93
存货的（增加）/减少	(24,154,933.62)	174,050,950.55
经营性应收项目的增加	(330,423,976.99)	(50,230,642.96)
经营性应付项目的增加/（减少）	46,506,817.96	(192,475,165.96)
其他	(234,400.00)	(293,000.00)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(242,686,041.54)</u>	<u>(88,391,071.18)</u>

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	42,128,912.84	60,878,161.54
减：现金的年初余额	<u>60,878,161.54</u>	<u>192,021,618.32</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(18,749,248.70)</u>	<u>(131,143,456.78)</u>

（2）现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	42,248,912.84	60,998,161.54
其中：可随时用于支付的银行存款	42,128,912.84	60,878,161.54
其他货币资金	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	42,248,912.84	60,998,161.54
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>

38. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	注

注：于2020年12月31日，本公司办理ETC业务保证金存款余额为人民币120,000.00元（2019年12月31日：人民币120,000.00元）。

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

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

39. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	5,842,141.73	6.5249	38,119,390.57	1,109,095.73	6.9762	7,737,273.63
应收账款						
美元	6,210,270.00	6.5249	40,521,390.72	36,857,051.54	6.9762	257,122,162.95
其他应收款						
美元	-	-	-	33,000,000.00	6.9762	230,214,600.00
短期借款						
美元	-	-	-	7,500,000.00	6.9762	52,321,500.00

六、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

以摊余成本计量的金融资产	2020年	2019年
货币资金	42,248,912.84	60,998,161.54
应收账款	352,509,363.28	257,122,162.95
其他应收款	210,357,619.98	280,372,341.51
其他流动资产	200,148,532.38	-
	<u>805,264,428.48</u>	<u>598,492,666.00</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债	2020年	2019年
短期借款	600,000,000.00	352,321,500.00
应付票据	20,032,889.77	-
应付账款	142,847,314.52	122,544,056.22
其他应付款	21,415,831.46	21,864,930.47
	<u>784,296,035.75</u>	<u>496,730,486.69</u>

六、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要为汇率风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

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

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

本公司的主要客户为本公司的母公司以及受最终控股公司控制的公司，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该些客户并无重大信用风险。除此之外，本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。于2020年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的100.00%（2019年12月31日：100.00%）均源于应收账款余额最大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

六、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

六、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

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

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

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

应收账款、其他应收款、其他流动资产风险敞口信息见附注五、2、4及6。

流动性风险

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

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

单位：人民币元

六、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年12月31日

	1年以内
短期借款	600,000,000.00
应付票据	20,032,889.77
应付账款	142,847,314.52
其他应付款	21,415,831.46
	<u>784,296,035.75</u>

2019年12月31日

	1年以内
短期借款	352,321,500.00
应付账款	122,544,056.22
其他应付款	21,864,930.47
	<u>496,730,486.69</u>

市场风险

汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以美元进行的销售、采购及资金拆借所致。于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款等外币货币性项目的情况详见附注五、39。

于2020年12月31日，若人民币兑美元升值/贬值1%，而所有其他因素维持不变，则本年度净损益以及股东权益将会减少/增加人民币589,805.86元(2019年：减少/增加人民币3,320,644.02元)，主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款及短期借款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

六、 与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

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

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

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

	2020年	2019年
资产负债比率	<u>64.33%</u>	<u>56.04%</u>

七、 公允价值

公允价值估值

金融工具公允价值

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

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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

本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

2. 其他关联方

	关联方关系
上海寰宇物流科技有限公司	母公司控制的公司
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	母公司控制的公司
中远海运集团财务有限责任公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（广州）有限公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（香港）有限公司	受最终控股公司控制的公司
东方国际集装箱（连云港）有限公司	受最终控股公司控制的公司
上海寰宇物流装备有限公司	受最终控股公司控制的公司
中远关西涂料化工（上海）有限公司	受最终控股公司控制的公司
新世纪标志（深圳）有限公司	受最终控股公司控制的公司
胜狮货柜企业有限公司	原母公司
Singamas Management Services Limited	受原母公司控制的公司
宁波长胜货柜有限公司	受原母公司控制的公司

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方的主要交易

本公司与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易类型	2020年	2019年
中远关西涂料化工（上海）有限公司	采购商品	56,429,751.15	6,541,095.31
新世纪标志（深圳）有限公司	采购商品	3,707,424.78	423,823.01
东方国际集装箱（连云港）有限公司	采购商品	720,597.35	-
		<u>60,857,773.28</u>	<u>6,964,918.32</u>
上海寰宇物流科技有限公司	接受劳务	11,117,738.56	2,415,454.23
上海寰宇物流装备有限公司	接受劳务	2,564,858.49	1,424,905.66
		<u>13,682,597.05</u>	<u>3,840,359.89</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易类型	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	销售商品	1,078,182,603.24	359,530,806.01
寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司	销售商品	169,635,000.00	-
东方国际集装箱（香港）有限公司	销售商品	12,008,070.36	-
东方国际集装箱（广州）有限公司	销售商品	-	33,413,342.93
		<u>1,259,825,673.60</u>	<u>392,944,148.94</u>

(2) 关联方拆借

资金拆入

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
中远海运集团财务有限责任公司	注	300,000,000.00	2020年1月19日	2020年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	30,000,000.00	2020年6月22日	2020年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	150,000,000.00	2020年7月13日	2020年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	20,000,000.00	2020年7月21日	2020年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年9月10日	2021年9月10日
中远海运集团财务有限责任公司	注	69,000,000.00	2020年10月26日	2021年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	31,000,000.00	2020年11月11日	2021年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	100,000,000.00	2020年12月4日	2021年10月12日
中远海运集团财务有限责任公司	注	<u>100,000,000.00</u>	2020年12月22日	2021年10月12日

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方拆借（续）

资金拆入（续）

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
中远海运集团财务有限责任公司	注	<u>300,000,000.00</u>	2019年10月31日	2020年10月31日

注：本年度，本公司从中远海运集团财务有限责任公司拆入资金人民币900,000,000.00元，年利率为3.4000%-3.6975%（2019年：人民币300,000,000.00元，年利率为3.6975%）。

资金拆出

2020年

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

2019年

	注释	拆借金额（美元）	起始日	到期日
中远海运投资控股有限公司	注	<u>33,000,000.00</u>	2019年12月10日	2020年12月10日

注：本年度，本公司向母公司中远海运投资控股有限公司以委托贷款的形式拆出资金美元30,000,000.00元（折合人民币210,198,000.00元），年利率为1个月期美元伦敦银行同业拆借利率。该委托贷款已于2020年9月24日提前全额收回。（2019年：美元33,000,000.00元（折合人民币230,214,600.00），年利率为1个月期美元伦敦银行同业拆借利率。该委托贷款已于2020年8月11日提前全额收回）。

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中远海运投资控股有限公司	<u>200,000,000.00</u>	2020年1月17日	2021年1月16日	否

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 资金调拨

资金拨入

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	130,000,000.00	-

资金拨出

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	290,000,000.00	50,000,000.00

(4) 其他关联方交易

	关联交易类型	2020年	2019年
中远海运投资控股有限公司	利息收入	1,657,067.28	231,368.57
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	1,250,620.62	326,991.51
上海寰宇物流科技有限公司	利息收入	69,726.26	-
		<u>2,977,414.16</u>	<u>558,360.08</u>
中远海运集团财务有限责任公司	利息支出	<u>8,249,344.44</u>	<u>1,910,375.00</u>

4. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远海运投资控股有限公司	<u>352,509,363.28</u>	-	<u>257,122,162.95</u>	-

(2) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远海运投资控股有限公司	-	-	230,214,600.00	-
上海寰宇物流科技有限公司	<u>210,000,000.00</u>	-	<u>50,000,000.00</u>	-
	<u>210,000,000.00</u>	-	<u>280,214,600.00</u>	-

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收款项余额（续）

(3) 应收资金池利息

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	<u>60,176.75</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息。本公司应收关联方款项均无抵押。

(4) 其他流动资产——资金池

	2020年	2019年
上海寰宇物流科技有限公司	<u>200,148,532.38</u>	<u>-</u>

除资金池和其他应收款中对中远海运投资控股有限公司的委托贷款外，应收关联方款项均不计利息。本公司应收关联方款项均无抵押。

5. 关联方应付款项余额

(1) 应付票据

	2020年	2019年
中远关西涂料化工（上海）有限公司	<u>20,032,889.77</u>	<u>-</u>

(2) 应付账款

	2020年	2019年
中远关西涂料化工（上海）有限公司	4,736,674.90	7,391,437.70
新世纪标志（深圳）有限公司	<u>918,500.00</u>	<u>132,000.00</u>
	<u>5,655,174.90</u>	<u>7,523,437.70</u>

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债

	2020 年	2019 年
东方国际集装箱（香港）有限公司	-	6,976,200.00
东方国际集装箱（广州）有限公司	-	2,617,952.50
	<u>-</u>	<u>9,594,152.50</u>

(4) 其他应付款

	2020 年	2019 年
上海寰宇物流科技有限公司	<u>8,874,794.77</u>	<u>-</u>

(5) 短期借款

	2020 年	2019 年
中远海运集团财务有限责任公司	<u>400,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

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

除短期借款外，应付关联方款项均不计利息。本公司应付关联方款项均无抵押。

6. 存放关联方的货币资金

	2020 年	2019 年
中远海运集团财务有限责任公司	<u>42,128,912.84</u>	<u>53,140,887.91</u>

2020 年度，上述存款年利率为 0.385%（2019 年度：0.385%）。

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

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

7. 本公司与受原母公司控制的关联方的主要交易

（1） 向关联方销售商品

	2020年	2019年
Singamas Management Services Limited	-	278,044,339.60

本公司向关联公司销售商品所收取的价格由交易双方协商决定。

8. 本公司与受原母公司控制的关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2020年	2019年
宁波长胜货柜有限公司	-	60,800.00

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 分部报告

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

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
集装箱销售	1,314,069,074.86	1,148,748,406.64
其他销售	8,013,013.65	39,398,671.85
提供劳务收入	35,237.38	-
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国香港	1,091,887,849.19	734,460,804.74
中国大陆	230,229,476.70	44,199,472.73
其他国家和地区	-	409,486,801.02
	<u>1,322,117,325.89</u>	<u>1,188,147,078.49</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

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

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

单位：人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

主要客户信息

营业收入人民币1,078,182,603.23元（2019年：人民币359,530,806.01元）来自于对某一单个客户的收入，占营业收入的81.55%（2019年：30.26%）。

2、 租赁

作为承租人

	2020年	2019年
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	188,834.05	253,973.29
与租赁相关的总现金流出	<u>188,834.05</u>	<u>253,973.29</u>

寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司
补充资料
2019年度以及2020年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益	(109,219.39)	29,087.60
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,184,113.60	3,259,896.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,300.00	58,637.17
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	135,452.88	-
所得税影响数	(564,911.77)	-
	<u>1,694,735.32</u>	<u>3,347,620.89</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。