

中远海运租赁有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-58



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA130481

中远海运租赁有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中远海运租赁有限公司(以下简称“中远海运租赁”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中远海运租赁 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中远海运租赁的财务报告过程。

四、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。

（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，就可能导致对中远海运租赁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中远海运租赁不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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

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



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二一年三月二十九日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,009,583,328.29	1,633,723,693.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	387,526,400.00	16,700,690.01
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,709,503.15	4,054,770.42
其他应收款	六、4	38,723,077.68	185,200,826.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、5	15,763,267,054.69	14,873,953,020.70
其他流动资产	六、6		2,529,695.17
流动资产合计		17,205,809,363.81	16,716,162,696.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	六、7	59,820,000.00	
长期应收款	六、8	19,028,956,753.09	18,500,925,227.10
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	6,103,631.21	4,878,207.92
在建工程	六、10	17,546,127.32	11,789,473.20
使用权资产	六、11	16,340,955.05	31,762,503.96
无形资产	六、12	24,835,902.46	18,441,422.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	48,848,676.58	54,217,791.63
递延所得税资产	六、14	260,178,353.23	212,741,209.76
其他非流动资产	六、15	59,820,000.00	
非流动资产合计		19,522,450,398.94	18,834,755,835.82
资产总计		36,728,259,762.75	35,550,918,532.15

法定代表人：陈易明

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：李华

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 中远海运租赁有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	1,618,000,000.00	1,723,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	1,328,498,750.00	874,240,520.00
应付账款	六、18	287,468,292.75	235,642,803.85
预收款项	六、19	33,253,100.72	145,411,887.74
合同负债			
应付职工薪酬	六、20	33,864,397.57	28,818,896.23
应交税费	六、21	87,864,895.29	79,495,997.52
其他应付款	六、22	333,000,607.42	665,628,770.51
其中: 应付利息	六、22	138,431,931.61	124,582,052.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	12,401,056,611.69	12,495,447,449.85
其他流动负债			
流动负债合计		16,123,006,655.44	16,247,686,325.70
非流动负债:			
长期借款	六、24	9,074,788,983.03	8,868,299,224.92
应付债券	六、25	3,787,545,838.06	3,271,399,591.01
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	2,544,033.69	17,986,510.52
长期应付款	六、27	2,278,664,411.39	2,110,660,730.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、28	59,820,000.00	
非流动负债合计		15,203,363,266.17	14,268,346,057.19
负债合计		31,326,369,921.61	30,516,032,382.89
所有者权益:			
实收资本	六、29	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	730,834.53	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	492,085,351.71	467,672,416.05
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,409,073,654.90	1,067,213,733.21
归属于母公司所有者权益合计		5,401,889,841.14	5,034,886,149.26
少数股东权益			
所有者权益合计		5,401,889,841.14	5,034,886,149.26
负债和所有者权益总计		36,728,259,762.75	35,550,918,532.15

法定代表人: 陈明

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,009,246,054.37	1,327,710,260.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		387,526,400.00	9,100,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,592,843.37	2,606,782.14
其他应收款	十二、1	1,177,788,703.35	182,885,031.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,846,552,097.01	13,750,464,140.97
其他流动资产			2,529,695.17
流动资产合计		17,427,706,098.10	15,275,295,910.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		59,820,000.00	
长期应收款		17,452,896,813.13	18,072,516,256.56
长期股权投资	十二、2	1,000,000,000.00	1,194,395,275.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,103,631.21	4,717,025.92
在建工程		17,546,127.32	11,189,473.20
使用权资产		16,340,955.05	31,762,503.96
无形资产		24,835,902.46	16,895,214.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,848,676.58	54,217,791.63
递延所得税资产		253,123,975.85	200,896,893.97
其他非流动资产		59,820,000.00	
非流动资产合计		18,939,336,081.60	19,586,590,434.63
资产总计		36,367,042,179.70	34,861,886,344.98

法定代表人：陈易明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 中远海运租赁有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,618,000,000.00	1,472,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,328,498,750.00	874,240,520.00
应付账款		250,688,292.75	235,630,509.84
预收款项		28,162,888.72	121,575,542.96
合同负债			
应付职工薪酬		30,123,099.61	22,774,216.26
应交税费		51,642,309.51	73,272,212.88
其他应付款		332,691,423.35	361,476,707.23
其中: 应付利息		138,431,931.61	124,940,655.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,371,056,611.69	12,466,070,861.29
其他流动负债			
流动负债合计		16,010,863,375.63	15,627,040,570.46
非流动负债:			
长期借款		9,074,788,983.03	8,868,299,224.92
应付债券		3,787,545,838.06	3,271,399,591.01
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,544,033.69	17,986,510.52
长期应付款		2,176,736,591.39	2,067,277,281.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		59,820,000.00	
非流动负债合计		15,101,435,446.17	14,224,962,607.74
负债合计		31,112,298,821.80	29,852,003,178.20
所有者权益:			
实收资本		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		730,834.53	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		492,085,351.71	467,672,416.05
未分配利润		1,261,927,171.66	1,042,210,750.73
所有者权益合计		5,254,743,357.90	5,009,883,166.78
负债和所有者权益总计		36,367,042,179.70	34,861,886,344.98

法定代表人: 陈明

主管会计工作负责人: 王强

会计机构负责人: 李华

合并利润表

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、33	2,738,186,828.46	2,557,979,396.44
其中：营业收入	六、33	2,738,186,828.46	2,557,979,396.44
二、营业总成本		1,766,609,684.50	1,670,843,941.65
其中：营业成本	六、33	1,352,123,713.25	1,409,703,155.26
税金及附加	六、34	10,917,617.71	8,045,925.06
销售费用			
管理费用	六、35	311,649,891.86	271,778,276.16
研发费用			
财务费用	六、36	91,918,461.68	-18,683,414.83
其中：利息费用		107,841,695.55	1,846,391.84
利息收入		16,980,512.69	23,280,364.07
加：其他收益	六、37	32,069,043.50	29,177,717.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-787,906.62	36,560,002.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,588,747.02	36,064,190.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-493,608,797.90	-336,583,426.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	349.91	38,789.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		509,249,832.85	616,328,537.68
加：营业外收入	六、41	115,236.46	3,788.80
减：营业外支出	六、42	5,000,000.00	4,000,609.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		504,365,069.31	612,331,716.88
减：所得税费用	六、43	138,092,211.96	153,940,284.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,272,857.35	458,391,432.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		366,272,857.35	458,391,432.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		366,272,857.35	458,391,432.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		366,272,857.35	458,391,432.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		366,272,857.35	458,391,432.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈易明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十二、3	2,505,453,387.34	2,481,874,293.12
减：营业成本	十二、3	1,351,879,517.68	1,375,905,193.92
税金及附加		9,706,894.57	6,776,091.77
销售费用			
管理费用		299,343,658.85	249,380,874.88
研发费用			
财务费用		92,581,239.78	-17,730,402.58
其中：利息费用		113,071,922.68	1,846,391.84
利息收入		21,547,856.97	21,954,764.55
加：其他收益		32,069,043.50	29,177,717.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	20,632,667.22	180,955,277.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,588,747.02	36,064,190.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-465,391,288.39	-328,982,861.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		349.91	41,359.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,252,848.70	748,734,028.42
加：营业外收入		115,236.46	3,785.70
减：营业外支出		5,000,000.00	4,000,609.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,368,085.16	744,737,204.52
减：所得税费用		90,238,728.57	150,909,559.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		244,129,356.59	593,827,645.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		244,129,356.59	593,827,645.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		244,129,356.59	593,827,645.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈易明

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,809,114,354.76	2,566,165,176.48
收到的税费返还		29,751,924.17	26,709,460.56
收到其他与经营活动有关的现金		962,842,344.10	883,310,095.13
经营活动现金流入小计		3,801,708,623.03	3,476,184,732.17
购买商品、接受劳务支付的现金		304,317.75	1,932,161.40
支付给职工及为职工支付的现金		192,578,294.64	183,807,667.75
支付的各项税费		287,141,467.12	294,909,220.11
支付其他与经营活动有关的现金		845,077,582.45	709,990,807.19
经营活动现金流出小计		1,325,101,661.96	1,190,639,856.45
经营活动产生的现金流量净额	六、44	2,476,606,961.07	2,285,544,875.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,404,954,437.93	12,914,023,413.08
取得投资收益收到的现金			495,812.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,553.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		193,612,441.41	221,762,604.24
投资活动现金流入小计		17,598,566,879.34	13,136,341,382.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,028,923,118.34	19,408,651,773.10
投资支付的现金		59,820,000.00	70,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		150,833,954.21	
投资活动现金流出小计		21,239,577,072.55	19,478,951,773.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,641,010,193.21	-6,342,610,390.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,481,499,067.20	20,268,535,676.41
收到其他与筹资活动有关的现金			292,727,057.24
筹资活动现金流入小计		18,481,499,067.20	20,561,262,733.65
偿还债务支付的现金		16,689,933,800.51	14,914,337,788.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,266,152,685.52	1,198,921,570.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		99,263,227.96	164,436,969.62
筹资活动现金流出小计		18,055,349,713.99	16,277,696,328.66
筹资活动产生的现金流量净额		426,149,353.21	4,283,566,404.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-738,253,878.93	226,500,890.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	1,280,163,716.53	1,053,662,826.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	541,909,837.60	1,280,163,716.53

法定代表人：陈昌明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,488,853,201.18	2,476,291,375.64
收到的税费返还		29,751,924.17	26,684,464.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,966,113,637.79	1,081,519,434.08
经营活动现金流入小计		4,484,718,763.14	3,584,495,273.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		186,109,633.12	172,474,375.81
支付的各项税费		250,790,488.82	277,610,409.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,979,894,242.14	601,941,967.47
经营活动现金流出小计		3,416,794,364.08	1,052,026,752.49
经营活动产生的现金流量净额		1,067,924,399.06	2,532,468,521.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,104,722,020.97	11,921,176,448.18
取得投资收益收到的现金			144,891,087.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,553.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		167,111,121.41	177,618,445.62
投资活动现金流入小计		17,271,833,142.38	12,243,745,534.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,282,768,718.34	17,696,623,518.68
投资支付的现金		59,820,000.00	1,214,695,275.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,935,896.00	
投资活动现金流出小计		18,388,524,614.34	18,911,318,793.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,691,471.96	-6,667,573,259.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,481,499,067.20	20,050,074,532.80
收到其他与筹资活动有关的现金			192,727,057.24
筹资活动现金流入小计		18,481,499,067.20	20,242,801,590.04
偿还债务支付的现金		17,489,933,800.51	14,646,876,645.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,276,112,685.52	1,174,565,049.86
支付其他与筹资活动有关的现金		99,263,227.96	58,487,658.21
筹资活动现金流出小计		18,865,309,713.99	15,879,929,353.16
筹资活动产生的现金流量净额		-383,810,646.79	4,362,872,236.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-432,577,719.69	227,767,498.54
加：期初现金及现金等价物余额		974,150,283.37	746,382,784.83
六、期末现金及现金等价物余额		541,572,563.68	974,150,283.37

法定代表人：陈昌明

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

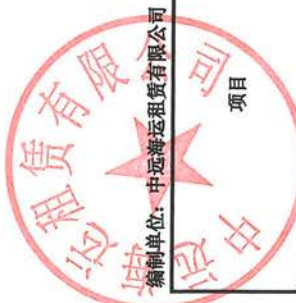


合并所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,500,000,000.00											5,034,886,149.26		5,034,886,149.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,500,000,000.00											5,034,886,149.26		5,034,886,149.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入股本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	3,500,000,000.00													

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	3,500,000,000.00						408,289,651.51		689,491,717.85		4,577,781,369.36
加：会计政策变更									-1,286,652.73		-1,286,652.73
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,500,000,000.00						408,289,651.51		688,205,065.12		4,576,494,716.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							59,382,764.54		399,008,668.09		458,391,432.63
（一）综合收益总额									458,391,432.63		458,391,432.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							59,382,764.54		-59,382,764.54		
2. 提取一般风险准备							59,382,764.54		-59,382,764.54		
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,500,000,000.00						467,672,416.05		1,067,213,733.21		5,034,886,149.26

法定代表人：彭易明

主管会计工作负责人：

（签字）

会计机构负责人：（签字）



母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：中远海运租赁有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	3,500,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,500,000,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,500,000,000.00						

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：陈易明

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

中远海运租赁有限公司（以下简称“本公司”，含子公司时简称“本集团”），曾用名中海集团租赁有限公司，系经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局批准，由中国海运（集团）总公司全额出资，于2013年8月29日在上海成立的一人有限责任公司（法人独资）。

根据2015年12月10日中国海运（集团）总公司第一届董事会第七十四次会议决议，会议审议通过了《中海集装箱运输股份有限公司与中国海运（集团）总公司关于中海集团租赁有限公司之资产购买协议》。协议约定中国海运（集团）总公司向中海集装箱运输股份有限公司（现更名为“中远海运发展股份有限公司”，以下简称“中远海发”）出售其持有的本公司100%的股权。公司已于2016年3月24日完成工商变更。

根据中远海发第五届董事会第十四次会议决议，股东中远海发向本公司增资10亿元人民币，于2016年12月23日完成增资，2017年1月22日本公司完成工商变更登记。

根据中远海发2017年第35次总经理办公会决议，股东中远海发向本公司增资10亿元人民币，于2017年10月23日完成增资，2017年10月23日本公司完成工商变更登记。

截至2020年12月31日，本公司股东及股东出资比例如下：

出资人	注册资本	实缴资本	持股比例
中远海运发展股份有限公司	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	100.00

本公司统一信用代码：91310000076478553L；

法定代表人：陈易明；

本公司类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）；

本公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区福山路450号3E室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业：租赁业；

本公司经营范围：融资租赁，向国内外购买租赁财产，租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保，租赁业务，与主营业务有关的商业保理业务，医疗器械经营。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、母公司以及集团总部的名称

本公司母公司：中远海运发展股份有限公司；

本公司的最终控制方：中国远洋海运集团有限公司。

4、营业期限

本公司营业期限：自2013年8月29日至不约定期限。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括远海融资租赁(天津)有限公司。

本公司将持有的海汇商业保理(天津)有限公司100%股权出售给中海投资集团有限公司,股权转让于2020年1月1日完成,自2020年起海汇商业保理(天津)有限公司不再纳入本公司合并财务报表范围。

详见“附注七、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本“附注四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:A.企业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。B.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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B.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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。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。

①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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司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。

8、 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提信用减值损失
2、商业承兑汇票组合	采用与应收账款相同的政策

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

9、 应收账款

本公司对于应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象(如:债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等)表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司单项评估其信用风险,并单项计提预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外,本公司计量预期信用损失时运用简便方法。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用

减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

10、其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象(如: 债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等)表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等, 本公司单项评估其信用风险, 并单项计提预期信用损失。除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于其他应收款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合, 并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险, 一般不计提信用减值损失
2、其他组合	运用简化法计量信用减值损失

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为其他应收款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

11、长期应收款

本公司开展商业保理、融资租赁业务过程中形成的应收款项, 按流动性分别在长期应收款和一年内到期的非流动资产中核算。“一年内到期的非流动资产”核算一年内到期的本金; “长期应收款”核算超过一年以上到期的本金。本公司采用预期损失模型对商业保理、融资租赁业务的应收款项计提一般准备。

应收商业保理、融资租赁款的价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，当应收保理、融资租赁款在摊销、出现减值或被终止确认时产生的利得或损失，均计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额、该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息。

本公司按照下列情形计量长期应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

本公司在资产负债表日计算长期应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前长期应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为长期应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关长期应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“长期应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资，均为本公司投资设立的子公司。

按照实际支付的出资款作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置

对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、机器机械设备及专业设备、家具与办公设备等。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	8-20	4.00	4.80-12.00
2	机器机械设备及专业设备	8-50	4.00	1.92-12.00
3	家具与办公设备	3-8	5.00	11.88-32

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，本公司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。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

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

16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产主要为软件,按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他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,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

20、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

21、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为租金收入、融资租赁利息收入、保理业务收入及其他业务收入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的具体业务收入确认条件:

- ①租金收入:本公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。
- ②融资租赁收入:对于融资租赁业务,本公司未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

24、租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要是房屋及建筑物。

(a) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,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,采用增量借款利率作为折现率。

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,且影响本公司合理确定是否行使相应选择权的,本公司对是否合理行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司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。

本公司按照租赁合同的折现率计算租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

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。

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,并相应调整使用权资产的账面价值。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。

(c) 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:

- 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;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本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:

—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。本公司将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;

—其他租赁变更,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司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。

(2) 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。

(a) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日,本公司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。本公司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。

本公司按照租赁合同的折现率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(b) 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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

本公司按照“附注四、21 收入确认原则和计量方法”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(a) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司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,本公司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“附注四、7 金融资产和金融负债”对该金融负债进行会计处理。

(b) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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，本公司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“附注四、7 金融资产和金融负债”对该金融资产进行会计处理。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司 2020 年度无会计政策的变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2020 年度无会计估计的变更事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按应缴纳增值税金额计算	7%
教育费附加	按应缴纳增值税金额计算	3%
地方教育费附加	按应缴纳增值税金额计算	2%

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%或 13%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%和 9%。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	729,237,969.15	1,324,092,263.44
其他货币资金	280,345,359.14	309,631,429.99
合计	1,009,583,328.29	1,633,723,693.43

注：期末使用有限制的款项总额 467,673,490.69 元，详见“附注六、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	387,526,400.00	9,100,000.00
商业承兑汇票		7,600,690.01
合计	387,526,400.00	16,700,690.01

3、预付款项

(1) 按账龄披露

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,709,503.15	100.00	4,054,770.42	100.00
合计	6,709,503.15	100.00	4,054,770.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
太平洋财产保险有限公司	866,584.46	1 年以内	12.92
辽宁省嘉丰法律咨询服务有限公司	500,000.00	1 年以内	7.45
兴业证券股份有限公司	480,000.00	1 年以内	7.15
平安证券股份有限公司	415,963.14	1 年以内	6.20
海通证券股份有限公司	411,400.00	1 年以内	6.13
合计	2,673,947.60		39.85

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,723,077.68	185,200,826.60
合计	38,723,077.68	185,200,826.60

(1) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收转让款		99,668,674.83
保证金及押金	37,541,069.61	85,061,442.29
应收代付款	258,835.18	71,877.73
其他	923,172.89	398,831.75
合计	38,723,077.68	185,200,826.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,759,634.69	100.00	36,557.01		38,723,077.68
其中:					
其他组合	1,218,565.08	3.14	36,557.01	3.00	1,182,008.07
保证金押金组合	37,541,069.61	96.86			37,541,069.61
合计	38,759,634.69	100.00	36,557.01		38,723,077.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	259,005.13	0.14	259,005.13	100.00	
按组合计提坏账准备	188,297,920.96	99.86	3,097,094.36		185,200,826.60
其中:					
其他组合	103,236,478.66	54.75	3,097,094.36	3.00	100,139,384.30
保证金押金组合	85,061,442.30	45.11			85,061,442.30
合计	188,556,926.09	100.00	3,356,099.49		185,200,826.60

其中:按其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,218,565.08	36,557.01	3.00
合计	1,218,565.08	36,557.01	3.00

其中:按保证金押金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,788.60		
1-2年	31,179,270.61		
2-3年			
3-4年	6,309,010.40		
合计	37,541,069.61		

(3) 坏账准备的情况

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并减少	转销或核销	
信用减值损失	3,356,099.49	-3,060,537.35	259,005.13		36,557.01
合计	3,356,099.49	-3,060,537.35	259,005.13		36,557.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中信信托有限责任公司	保证金及押金	20,000,000.00	1-2 年	51.60	
五矿国际信托有限公司	保证金及押金	10,000,000.00	1-2 年	25.80	
上海虹鼎置业有限公司	保证金及押金	5,290,055.90	3-4 年	13.65	
上海瑞丰国际大厦置业有限公司	保证金及押金	1,179,270.61	1-2 年	3.04	
上海锦策房产咨询有限公司	保证金及押金	1,018,954.50	3-4 年	2.63	
合计		37,488,281.01		96.72	

5、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款	15,763,267,054.69	14,873,953,020.70	融资租赁款
合计	15,763,267,054.69	14,873,953,020.70	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款		2,529,695.17
合计		2,529,695.17

7、其他债权投资

(1) 其他债权投资分类

项目	期末余额	期初余额
资产支持证券次级部分	59,820,000.00	
合计	59,820,000.00	

(2) 按投资项目分类披露

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	减值准备
远海租 3C	59,820,000.00		59,820,000.00		
合计	59,820,000.00		59,820,000.00		

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	35,832,900,663.69	1,040,676,855.91	34,792,223,807.78
其中: 未实现融资收益	4,378,919,355.95		4,378,919,355.95
小计	35,832,900,663.69	1,040,676,855.91	34,792,223,807.78
减: 一年内到期的非流动资产	16,187,430,817.96	424,163,763.27	15,763,267,054.69
合计	19,645,469,845.73	616,513,092.64	19,028,956,753.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	34,199,106,074.36	824,227,826.56	33,374,878,247.80
其中: 未实现融资收益	4,664,945,018.79		4,664,945,018.79
小计	34,199,106,074.36	824,227,826.56	33,374,878,247.80
其中: 一年内到期的非流动资产	-15,244,003,733.93	-370,050,713.23	-14,873,953,020.70
合计	18,955,102,340.43	454,177,113.33	18,500,925,227.10

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	260,045,107.95	230,046,831.68	334,135,886.93	824,227,826.56
2020 年 12 月 31 日余额	191,412,382.11	447,348,788.04	401,915,685.76	1,040,676,855.91

9、固定资产

项目	运输设备	机器设备及专业设备	家具与办公设备	合计
一、账面原值				

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	机器设备及专业设备	家具与办公设备	合计
1.期初余额	785,811.97	90,090.09	8,867,195.64	9,743,097.70
2.本期增加金额		119,469.20	3,442,959.73	3,562,428.93
(1) 购置		119,469.20	3,442,959.73	3,562,428.93
3.本期减少金额			247,257.16	247,257.16
(1) 处置或报废			30,161.79	30,161.79
(2) 合并减少			217,095.37	217,095.37
4.期末余额	785,811.97	209,559.29	12,062,898.21	13,058,269.47
二、累计折旧				
1.期初余额	514,183.79	64,864.85	4,285,841.14	4,864,889.78
2.本期增加金额	99,774.88	31,002.19	2,038,897.57	2,169,674.64
(1) 计提	99,774.88	31,002.19	2,038,897.57	2,169,674.64
3.本期减少金额			79,926.16	79,926.16
(1) 处置或报废			24,012.79	24,012.79
(2) 合并减少			55,913.37	55,913.37
4.期末余额	613,958.67	95,867.04	6,244,812.55	6,954,638.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	171,853.30	113,692.25	5,818,085.66	6,103,631.21
2.期初账面价值	271,628.18	25,225.24	4,581,354.50	4,878,207.92

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,546,127.32	11,789,473.20
合计	17,546,127.32	11,789,473.20

(1) 在建工程情况

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统	17,546,127.32		17,546,127.32	8,808,252.31		8,808,252.31
其他工程				2,981,220.89		2,981,220.89
合计	17,546,127.32		17,546,127.32	11,789,473.20		11,789,473.20

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入无形资产	合并减少	其他减少	
信息系统	8,808,252.31	17,546,127.32	8,808,252.31			17,546,127.32
其他工程	2,981,220.89	193,941.58		600,000.00	2,575,162.47	
合计	11,789,473.20	17,740,068.90	8,808,252.31	600,000.00	2,575,162.47	17,546,127.32

(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
信息系统	36,438,380.71	50-100	50-100				自有
其他工程	10,626,456.24	62-100	62-100				自有
合计	47,064,836.95						

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,065,964.47	64,065,964.47
2. 本期增加金额		
(1) 新增租入		
3. 本期减少金额	6,656,047.58	6,656,047.58
(1) 租赁到期	6,656,047.58	6,656,047.58
4. 期末余额	57,409,916.89	57,409,916.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,303,460.51	32,303,460.51

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	15,421,548.91	15,421,548.91
(1) 计提	15,421,548.91	15,421,548.91
3.本期减少金额	6,656,047.58	6,656,047.58
(1) 租赁到期	6,656,047.58	6,656,047.58
4.期末余额	41,068,961.84	41,068,961.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,340,955.05	16,340,955.05
2.期初账面价值	31,762,503.96	31,762,503.96

12、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,075,756.75	23,075,756.75
2.本期增加金额	11,352,004.35	11,352,004.35
(1) 购置	2,543,752.04	2,543,752.04
(2) 在建工程转入	8,808,252.31	8,808,252.31
3.本期减少金额	1,930,728.30	1,930,728.30
(1) 合并减少	1,930,728.30	1,930,728.30
4.期末余额	32,497,032.80	32,497,032.80
二、累计摊销		
1.期初余额	4,634,334.50	4,634,334.50
2.本期增加金额	3,411,316.28	3,411,316.28
(1) 计提	3,411,316.28	3,411,316.28
3.本期减少金额	384,520.44	384,520.44
(1) 合并减少	384,520.44	384,520.44
4.期末余额	7,661,130.34	7,661,130.34
三、减值准备		
1.期初余额		

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,835,902.46	24,835,902.46
2.期初账面价值	18,441,422.25	18,441,422.25

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修费	5,011,674.79	2,575,162.47	3,038,467.50		4,548,369.76
项目服务费	49,206,116.84	56,059,941.54	60,965,751.56		44,300,306.82
合计	54,217,791.63	58,635,104.01	64,004,219.06		48,848,676.58

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,040,713,412.92	260,178,353.23	827,324,920.92	206,831,230.23
其他			23,639,918.10	5,909,979.53
合计	1,040,713,412.92	260,178,353.23	850,964,839.02	212,741,209.76

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产支持证券终止确认继续涉入资产	59,820,000.00		59,820,000.00			
合计	59,820,000.00		59,820,000.00			

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	576,000,000.00	733,000,000.00
保证借款		500,000,000.00
信用借款	1,042,000,000.00	490,000,000.00
合计	1,618,000,000.00	1,723,000,000.00

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,328,498,750.00	874,240,520.00
合计	1,328,498,750.00	874,240,520.00

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	53,129,932.60	42,789,842.60
应付担保费	234,338,360.15	192,809,524.09
其他		43,437.16
合计	287,468,292.75	235,642,803.85

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
待结算租赁款	33,253,100.72	145,411,887.74
合计	33,253,100.72	145,411,887.74

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,818,896.23	220,952,347.96	215,906,846.62	33,864,397.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,972,183.20	1,972,183.20	
三、辞退福利		650,840.03	650,840.03	
四、股份支付		730,834.53	730,834.53	
合计	28,818,896.23	224,306,205.72	219,260,704.38	33,864,397.57

(2) 短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		171,147,682.42	171,147,682.42	
二、职工福利费		7,748,224.94	7,748,224.94	
三、社会保险费		6,677,999.48	6,677,999.48	
其中: 医疗保险费		6,502,303.16	6,502,303.16	
工伤保险费		38,207.42	38,207.42	
生育保险费		66,758.00	66,758.00	
其他		70,730.90	70,730.90	

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		10,089,592.00	10,089,592.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,416,760.35	7,998,757.95	6,104,718.81	3,310,799.49
六、其他短期薪酬	27,402,135.88	17,290,091.17	14,138,628.97	30,553,598.08
合计	28,818,896.23	220,952,347.96	215,906,846.62	33,864,397.57

(3) 离职后福利-设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		1,097,794.68	1,097,794.68	
二、失业保险费		35,932.12	35,932.12	
三、企业年金		838,456.40	838,456.40	
合计		1,972,183.20	1,972,183.20	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	77,005,442.91	76,570,277.12
增值税	9,969,619.88	1,169,780.16
城市维护建设税		22,289.94
教育费附加		9,552.83
个人所得税	889,832.50	1,217,728.92
印花税		500,000.00
其他		6,368.55
合计	87,864,895.29	79,495,997.52

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	138,431,931.61	124,582,052.06
其他应付款	194,568,675.81	541,046,718.45
合计	333,000,607.42	665,628,770.51

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	48,386,073.23	40,528,041.25
企业债券利息	86,038,515.92	77,654,177.97
短期借款利息	4,007,342.46	6,399,832.84

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	138,431,931.61	124,582,052.06

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	11,760,864.27	537,617,934.84
待结算租赁款	141,023,050.53	
应付代收款	39,233,989.94	70,571.16
其他	2,550,771.07	3,358,212.45
合计	194,568,675.81	541,046,718.45

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,929,568,377.70	7,305,286,569.12
一年内到期的应付债券	4,772,114,361.94	4,273,466,908.99
一年内到期的长期应付款	683,931,395.26	901,087,300.59
一年内到期的租赁负债	15,442,476.79	15,606,671.15
合计	12,401,056,611.69	12,495,447,449.85

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,113,535,572.14	8,369,501,695.64
保证借款	4,156,840,000.00	6,640,531,185.39
信用借款	4,733,981,788.59	1,163,552,913.01
减: 一年内到期的长期借款	6,929,568,377.70	7,305,286,569.12
合计	9,074,788,983.03	8,868,299,224.92

25、应付债券

(1) 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
远海租(61、62、63)	1,384,000,000.00	
19 远租 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 领航(31、32)	898,000,000.00	
20 中远租赁 MTN001	600,000,000.00	
20 中远海运 ABN001 优先(A1、A2)	587,383,500.00	
远海租(51、52)	554,490,000.00	

中远海运租赁有限公司财务报表附注
 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
远海租 ABS (01、02、03)	515,344,000.00	1,320,120,000.00
20 领航 (21、22)	510,480,000.00	
远海租 (41、42)	461,775,000.00	
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	426,368,000.00	1,390,000,000.00
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	388,628,000.00	670,000,000.00
远海租 ABS (11、12、13)	379,187,200.00	902,210,000.00
20 远海租赁领航 (1A、1B、1C)	337,154,500.00	
20 远租 01	300,000,000.00	
远海租 ABS (21、22)	81,468,000.00	537,712,000.00
远海租 (A1、A2、A3)	74,720,000.00	513,319,500.00
18 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	60,662,000.00	564,676,000.00
17 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)		646,829,000.00
减：一年内到期的应付债券	4,772,114,361.94	4,273,466,908.99
合计	3,787,545,838.06	3,271,399,591.01

(2) 应付债券的本期变动情况

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
远海租 (A1、A2、A3)	100.00	2018-05-16	4.17	1,860,000,000.00	513,319,500.00
17 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2017-12-06	3.53	2,395,000,000.00	646,829,000.00
18 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2018-10-17	2.26	1,556,000,000.00	564,676,000.00
远海租 ABS (01、02、03)	100.00	2019-01-29	3.56	2,318,000,000.00	1,320,120,000.00
远海租 ABS (11、12、13)	100.00	2019-03-20	3.34	1,462,000,000.00	902,210,000.00
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100.00	2019-09-03	2.61	1,390,000,000.00	1,390,000,000.00
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	100.00	2019-11-25	4.16	670,000,000.00	670,000,000.00
远海租 ABS (21、22)	100.00	2019-07-24	1.84	940,000,000.00	537,712,000.00
19 远租 01	100.00	2019-07-11	3.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 远海租赁领航 (1A、1B、1C)	100.00	2020-01-09	1.88	945,000,000.00	
远海租 (41、42)	100.00	2020-03-18	2.59	757,000,000.00	
20 远租 01	100.00	2020-03-20	3.00	300,000,000.00	
20 中远租赁 MTN001	100.00	2020-05-12	3.00	600,000,000.00	
20 领航 (21、22)	100.00	2020-05-22	2.26	915,000,000.00	
远海租 (51、52)	100.00	2020-07-10	2.03	910,000,000.00	
20 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2)	100.00	2020-09-02	2.20	930,000,000.00	
20 领航 (31、32)	100.00	2020-11-03	2.06	898,000,000.00	
远海租 (61、62、63)	100.00	2020-12-08	2.37	1,384,000,000.00	
减: 一年内到期的应付债券					4,273,466,908.99
合计				21,230,000,000.00	3,271,399,591.01

(续)

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	本期偿还	期末余额
远海租 (A1、A2、A3)		438,599,500.00	74,720,000.00
17 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)		646,829,000.00	
18 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)		504,014,000.00	60,662,000.00
远海租 ABS (01、02、03)		804,776,000.00	515,344,000.00
远海租 ABS (11、12、13)		523,022,800.00	379,187,200.00
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)		963,632,000.00	426,368,000.00
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)		281,372,000.00	388,628,000.00
远海租 ABS (21、22)		456,244,000.00	81,468,000.00
19 远租 01			1,000,000,000.00
20 远海租赁领航 (1A、1B、1C)	945,000,000.00	607,845,500.00	337,154,500.00
远海租 (41、42)	757,000,000.00	295,225,000.00	461,775,000.00
20 远租 01	300,000,000.00		300,000,000.00
20 中远租赁 MTN001	600,000,000.00		600,000,000.00
20 领航 (21、22)	915,000,000.00	404,520,000.00	510,480,000.00
远海租 (51、52)	910,000,000.00	355,510,000.00	554,490,000.00
20 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2)	930,000,000.00	342,616,500.00	587,383,500.00
20 领航 (31、32)	898,000,000.00		898,000,000.00
远海租 (61、62、63)	1,384,000,000.00		1,384,000,000.00
减: 一年内到期的应付债券			4,772,114,361.94
合计	7,639,000,000.00	6,624,206,300.00	3,787,545,838.06

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	17,986,510.48	33,593,181.67
减: 一年内到期的租赁负债	15,442,476.79	15,606,671.15
合计	2,544,033.69	17,986,510.52

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,962,595,806.65	3,011,748,031.33
减: 一年内到期的长期应付款	683,931,395.26	901,087,300.59
合计	2,278,664,411.39	2,110,660,730.74

(1) 按款项性质分类披露

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	2,278,664,411.39	2,067,277,281.29
保理保证金		43,383,449.45
合计	2,278,664,411.39	2,110,660,730.74

28、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
资产支持证券终止确认继续涉入部分	59,820,000.00	
合计	59,820,000.00	

29、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
中远海运发展股份有限公司	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00
合计	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积		730,834.53		730,834.53
合计		730,834.53		730,834.53

注:本公司股东中远海运发展股份有限公司授予本公司职工股票期权激励,本期增加其他资本公积 730,834.53 元。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,649,258.27	24,412,935.66		182,062,193.93
任意盈余公积	310,023,157.78			310,023,157.78
合计	467,672,416.05	24,412,935.66		492,085,351.71

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,067,213,733.21	669,491,717.85
加:期初未分配利润调整数		-1,286,652.73
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-1,286,652.73
调整后期初未分配利润	1,067,213,733.21	668,205,065.12

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	366,272,857.35	458,391,432.63
减: 提取法定盈余公积	24,412,935.66	59,382,764.54
本期期末未分配利润	1,409,073,654.90	1,067,213,733.21

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,734,794,462.97	1,352,123,713.25	2,548,671,152.07	1,409,703,155.26
其他业务	3,392,365.49		9,308,244.37	
合计	2,738,186,828.46	1,352,123,713.25	2,557,979,396.44	1,409,703,155.26

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,567,284.88	3,638,882.87
教育费附加	3,955,119.98	2,227,284.70
印花税	1,395,212.85	1,979,941.20
其他		199,816.29
合计	10,917,617.71	8,045,925.06

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,306,205.72	172,965,547.86
办公费及其他行政费用	39,646,711.33	49,343,076.17
折旧与摊销	24,041,007.33	25,727,406.77
信息披露、董事会经费及其他相关费用	22,212,823.43	18,470,928.11
其他	1,443,144.05	5,271,317.25
合计	311,649,891.86	271,778,276.16

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,841,695.55	1,846,391.84
减: 利息收入	16,980,512.69	23,280,364.07
银行手续费及其他	1,057,278.82	2,750,557.40
合计	91,918,461.68	-18,683,414.83

37、其他收益

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款		1,600,000.00
税收返还	29,751,924.17	26,684,464.05
其他补贴	2,317,119.33	893,253.77
合计	32,069,043.50	29,177,717.82

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-5,376,653.64	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		495,812.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,588,747.02	36,064,190.44
合计	-787,906.62	36,560,002.47

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,060,537.35	-3,040,854.36
长期应收款坏账损失	-496,669,335.25	-333,542,572.22
合计	-493,608,797.90	-336,583,426.58

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	349.91	38,789.18	349.91
合计	349.91	38,789.18	349.91

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	115,236.46	3,788.80	115,236.46
合计	115,236.46	3,788.80	115,236.46

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		609.60	
对外捐赠	5,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,609.60	5,000,000.00

43、所得税费用

(1) 所得税费用情况

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	197,373,671.22	184,318,519.77
递延所得税费用	-59,281,459.26	-30,378,235.52
合计	138,092,211.96	153,940,284.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
合并利润总额	504,365,069.31
按法定税率计算的所得税费用	126,091,267.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,562,508.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,584.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	5,537,852.09
所得税费用	138,092,211.96

44、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	366,272,857.35	458,391,432.63
加: 资产减值准备		
信用减值损失	493,608,797.90	336,583,426.58
固定资产折旧	2,169,674.64	1,877,556.32
使用权资产折旧	15,421,548.91	19,161,107.53
无形资产摊销	3,411,316.28	2,243,515.91
长期待摊费用摊销	3,038,467.50	2,445,227.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-349.91	-38,789.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		609.60

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	107,841,695.55	1,846,391.84
投资损失(收益以“-”填列)	787,906.62	-36,560,002.47
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-59,281,459.26	-30,378,235.52
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	353,840,130.79	-553,723,991.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,188,765,540.17	2,083,696,627.00
其他	730,834.53	
经营活动产生的现金流量净额	2,476,606,961.07	2,285,544,875.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	541,909,837.60	1,280,163,716.53
减:现金的期初余额	1,280,163,716.53	1,053,662,826.34
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-738,253,878.93	226,500,890.19

(2) 本期取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本期金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	104,898,058.21
加:以前期间处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-104,898,058.21

(3) 现金及现金等价物

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
一、现金	541,909,837.60	1,280,163,716.53
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	540,888,988.06	1,279,484,230.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,020,849.54	679,485.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	541,909,837.60	1,280,163,716.53

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,540,509.60	资产证券化托管账户存款
货币资金	273,064,280.27	保证金存款
货币资金	136,068,700.82	监管账户存款
长期应收款	18,464,591,541.54	用于质押借款或资产证券化
合计	18,932,265,032.23	

46、政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	29,751,924.17	其他收益	29,751,924.17
其他补贴	2,317,119.33	其他收益	2,317,119.33
合计	32,069,043.50		32,069,043.50

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
远海融资租赁(天津)有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		新设

八、关联交易情况

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
中远海运发展股份有限公司	上海	航运金融	1,168,312.50	100.00	100.00

注: 本公司的最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

(2) 子公司

详见“附注七、1 在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海寰宇物流装备有限公司	同受母公司控制
东方国际集装箱(广州)有限公司	同受母公司控制
中海集团投资有限公司	同受母公司控制
中远海发(天津)租赁有限公司	同受母公司控制
中远海运(上海)投资管理有限公司	同受母公司控制
深圳一海通全球供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
鹏达船务(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中远海运财产保险自保有限公司	同受最终控制方控制
中远海运科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中海电信有限公司	同受最终控制方控制
深圳中海五洲物流有限公司	同受最终控制方控制
上海中远海运小额贷款有限公司	同受最终控制方控制
广州中远海运船舶电子科技有限公司	同受最终控制方控制
上海远洋国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(上海)有限公司	同受最终控制方控制
海汇商业保理(天津)有限公司	同受母公司控制

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运发展股份有限公司	担保费	70,307,470.59	93,804,495.37
中海集团投资有限公司	担保费	4,263,997.82	8,180,849.72
中远海运科技股份有限公司	通讯费	28,042,997.90	16,111,416.50
中海电信有限公司	通讯费	1,001,982.30	328,180.83
中远海运(上海)投资管理有限公司	会计服务费	377,358.48	

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州中远海运船舶电子科技有限公司	物资采购款	39,864.00	
深圳一海通全球供应链管理有限公司	物资采购款	72,835.00	79,488.00
上海远洋国际贸易有限公司	物资采购款	98,095.50	
中远海运(上海)有限公司	物资采购款	11,625.00	
中远海运财产保险自保有限公司	财产保险费	463,915.80	637,833.76
青岛远洋船员职业学院	培训服务费	112,500.00	
上海远洋宾馆有限公司	其他服务费	53,280.00	
东方国际集装箱(广州)有限公司	接受劳务		8,495,937.03
合计		104,845,922.39	127,638,201.21

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海汇商业保理(天津)有限公司	房屋租赁费	276,330.30	
深圳一海通全球供应链管理有限公司	提供劳务		2,822,220.26
合计		276,330.30	2,822,220.26

3、关联方担保

本公司作为被担保方的明细如下:

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运发展股份有限公司	4,110,000.00	2020/8/14	2021/2/14	否
中远海运发展股份有限公司	7,200,000.00	2020/7/23	2021/7/23	否
中远海运发展股份有限公司	45,300,000.00	2020/7/9	2021/1/9	否
中远海运发展股份有限公司	40,000,000.00	2020/5/28	2021/5/28	否
中远海运发展股份有限公司	65,000,000.00	2020/7/1	2021/1/1	否
中远海运发展股份有限公司	20,000,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
中远海运发展股份有限公司	39,800,000.00	2020/6/23	2021/6/23	否
中远海运发展股份有限公司	70,000,000.00	2020/6/17	2021/6/17	否
中远海运发展股份有限公司	108,590,000.00	2020/5/14	2021/5/13	否
中远海运发展股份有限公司	1,000,000,000.00	2019/3/13	2022/3/12	否
中远海运发展股份有限公司	220,000,000.00	2020/4/28	2021/4/28	否
中远海运发展股份有限公司	126,000,000.00	2019/4/29	2021/7/29	否
中远海运发展股份有限公司	9,400,000.00	2019/3/6	2022/3/4	否
中远海运发展股份有限公司	18,000,000.00	2019/3/21	2022/1/1	否
中远海运发展股份有限公司	24,200,000.00	2019/3/21	2023/12/20	否
中远海运发展股份有限公司	50,000,000.00	2018/9/20	2023/6/21	否

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运发展股份有限公司	50,000,000.00	2020/1/10	2021/1/10	否
中海集团投资有限公司	42,000,000.00	2019/12/26	2022/12/25	否
中海集团投资有限公司	82,000,000.00	2019/12/20	2022/12/18	否
中远海运发展股份有限公司	75,000,000.00	2018/9/20	2021/8/23	否
中远海运发展股份有限公司	61,800,000.00	2019/5/31	2024/4/21	否
中远海运发展股份有限公司	111,260,000.00	2018/11/19	2021/11/19	否
中海集团投资有限公司	74,000,000.00	2019/5/20	2022/5/16	否
中远海运发展股份有限公司	1,000,000,000.00	2019/4/30	2022/4/30	否
中远海运发展股份有限公司	1,000,000,000.00	2019/4/17	2022/4/17	否
中远海运发展股份有限公司	19,700,000.00	2019/3/22	2022/3/20	否
中远海运发展股份有限公司	8,800,000.00	2018/8/3	2021/8/2	否
中远海运发展股份有限公司	100,500,000.00	2018/1/15	2021/1/11	否
中远海运发展股份有限公司	31,700,000.00	2018/8/20	2021/8/16	否
中远海运发展股份有限公司	8,000,000.00	2018/9/6	2021/9/3	否
中远海运发展股份有限公司	6,000,000.00	2018/6/21	2021/6/18	否
中远海运发展股份有限公司	77,000,000.00	2018/11/8	2021/11/5	否
中远海运发展股份有限公司	56,200,000.00	2019/1/14	2022/1/10	否
中远海运发展股份有限公司	49,600,000.00	2019/2/19	2022/2/18	否
中远海运发展股份有限公司	229,680,000.00	2019/2/21	2022/2/21	否

4、其他关联交易

本期中远海运集团财务有限责任公司吸收本公司存款余额及本公司自中远海运集团财务有限责任公司存款利息收入如下:

关联方	期末存款余额	本期利息收入
中远海运集团财务有限责任公司	470,080,812.97	7,373,102.18

5、关联方往来

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	中远海运财产保险自保有限公司	14,660.85	
预付账款	中海电信有限公司		96,004.00
合计		14,660.85	96,004.00

(2) 应付项目

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中海集团投资有限公司	4,335,417.74	36,403,438.69
应付账款	中远海运发展股份有限公司	230,002,942.41	156,393,791.39
应付账款	中远海运(上海)投资管理有限公司		12,294.01
合计		234,338,360.15	192,809,524.09
其他应付款	中远海发(天津)租赁有限公司	11,760,864.27	22,707,626.14
其他应付款	中海集团投资有限公司		410,439,195.20
其他应付款	东方国际集装箱(广州)有限公司		104,459,722.20
其他应付款	中远海运科技股份有限公司		589,622.64
其他应付款	上海寰宇物流装备有限公司		11,391.30
合计		11,760,864.27	538,207,557.48

九、或有事项

截止2020年12月31日,本公司没有需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止2020年12月31日,本公司没有需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出之日,本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,177,788,703.35	182,885,031.80
合计	1,177,788,703.35	182,885,031.80

(1) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收转让款		99,668,674.83
保证金及押金	37,652,164.31	82,745,647.50
内部资金结算款	1,138,954,530.97	4,773.65
应收代付款	786,196.67	113,393.40
其他	395,811.40	352,542.42

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,177,788,703.35	182,885,031.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,177,825,260.36	100.00	36,557.01		1,177,788,703.35
其中:					
保证金押金组合	37,652,164.31	3.20			37,652,164.31
关联方组合	1,138,954,530.97	96.70			1,138,954,530.97
其他组合	1,218,565.08	0.10	36,557.01	3.00	1,182,008.07
合计	1,177,825,260.36	100.00	36,557.01		1,177,788,703.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	185,982,126.16	100.00	3,097,094.36		182,885,031.80
其中：					
保证金押金组合	82,745,647.50	44.49			82,745,647.50
关联方组合					
其他组合	103,236,478.66	55.51	3,097,094.36	3.00	100,139,384.30
合计	185,982,126.16	100.00	3,097,094.36		182,885,031.80

(3) 坏账准备计提情况

A、保证金押金组合

名称	期末余额			期末价值
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
保证金押金组合	37,652,164.31			37,652,164.31
合计	37,652,164.31			37,652,164.31

B、关联方组合

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			期末价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方往来	1,138,954,530.97			1,138,954,530.97
合计	1,138,954,530.97			1,138,954,530.97

C、其他组合

账龄	期末余额			期末价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
一年以内	1,218,565.08	36,557.01	3.00	1,182,008.07
合计	1,218,565.08	36,557.01		1,182,008.07

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	3,097,094.36	-3,060,537.35			36,557.01
合计	3,097,094.36	-3,060,537.35			36,557.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远海融资租赁 (天津) 有限公司	内部资金结算	1,138,954,530.97	1 年以内	96.70	
中信信托有限责任公司	保证金及押金	20,000,000.00	1 年以内	1.70	
五矿国际信托有限公司	保证金及押金	10,000,000.00	1 年以内	0.85	
上海虹鼎置业有限公司	保证金及押金	5,290,055.90	3-4 年	0.45	
上海瑞丰国际大厦置业有限公司	保证金及押金	1,179,270.61	1-2 年	0.10	
合计		1,175,423,857.48		99.80	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

(续)

中远海运租赁有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,194,395,275.00		1,194,395,275.00
合计	1,194,395,275.00		1,194,395,275.00

(2) 按投资单位分类披露

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海汇商业保理(天津)有限公司	194,395,275.00		194,395,275.00			
远海租赁(天津)有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合计	1,194,395,275.00		194,395,275.00	1,000,000,000.00		

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,502,061,021.85	1,351,879,517.68	2,472,720,245.81	1,375,905,193.92
其他业务	3,392,365.49		9,154,047.31	
合计	2,505,453,387.34	1,351,879,517.68	2,481,874,293.12	1,375,905,193.92

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	16,043,920.20	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		495,812.03
成本法核算的长期股权投资收益		144,395,275.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,588,747.02	36,064,190.44
合计	20,632,667.22	180,955,277.47

十三、财务报告批准

本财务报告于2021年3月29日由本公司总经理办公会批准报出。



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶绍勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 张克、叶韶勋、顾功荣、李晓英、谭
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务；出具有关报告、咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他经营活动；开展经批准的业务。（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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年01月08日

姓名: 王友娟
证件编号: 230000261859
批准注册: 北京注册会计师协会
发证日期: 2000-01-01
有效期至: 2014-12-31

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王友娟
性别: 女
出生日期: 1978-09-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码: 230702780920004



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王友娟
证件编号: 230000261859

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王友娟
性别: 女
出生日期: 1978-09-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码: 230702780920004

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王友娟
性别: 女
出生日期: 1978-09-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码: 230702780920004



