

**中远海运发展股份有限公司**  
**2021 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134



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/2022BJAA130003

中远海运发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中远海运发展股份有限公司（以下简称中远海发公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海发公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于中远海发公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

<b>1. 收入确认事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>中远海发公司收入主要由经营租赁收入、融资租赁收入和集装箱销售收入构成，由于收入是公司关键的业务指标之一，且收入的准确确认对中远海发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>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价中远海发公司关于收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</li> <li>2、访谈中远海发公司管理层，了解租赁业务相关决策和政策以及经营租赁和融资租赁的分类原则；</li> <li>3、抽取租赁合同进行检查，评价中远海发公司管理层对租赁业务分类是否符合会计准则关于经营租赁、融资租赁分类的标准；</li> <li>4、根据合同检查并测算租赁收入确认及会计核算是否符合会计准则的规定；</li> <li>5、对于集装箱销售收入，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商品或服务控制权时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>6、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。</li> </ol>
<b>2. 长期应收款减值测试事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>长期应收款（含一年内到期部分）主要系中远海发公司融资租赁业务、保理业务的应收款项，采用预期信用损失模型计提减值准备。截止 2021 年 12 月 31 日，中远海发公司长期应收款账面余额为 358.23 亿元。该项目金额较大、回收期长，中远海发公司管理层在进行减值测试过程中运用了较多假设和估计，为此我们将长期应收款减值测试作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解管理层有关及时识别减值事件及评估减值准备相关的内部控制，并评价和测试其设计及执行的有效性；</li> <li>2、我们参考市场惯例来评价长期应收款减值政策的适当性，评估关键指标和假设的合理性，如参数选取、转移矩阵敏感性、前瞻性调整信息等；</li> <li>3、对长期应收款的项目进行抽样复核，包括关注承租人及保证人偿付能力、租赁物的可回收价值及行业情况，以评估管理层对减值事件的识别的恰当性；</li> <li>4、对长期应收款的客户信息进行抽样查询，检查其是否在租赁期间发生可能影响</li> </ol>

	<p>其偿还能力的事项；</p> <p>5、对大额的长期应收款项，向承租人发送函证，对合同金额、长期应收款余额等予以确认，并对未回函情况执行替代程序；</p> <p>6、对于逾期样本，我们关注逾期款项产生的原因，中远海发公司的应对措施，减值准备计提的充分性。</p>
--	---

#### 四、其他信息

中远海发公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中远海发公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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发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，除非管理层计划清算中远海发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远海发公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

(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发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中远海发公司不能持续经营。

(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) 就中远海发公司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。

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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王树明

（项目合伙人）



中国注册会计师：王树明



中国 北京

二〇二二年三月三十日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,019,560,160.08	13,379,760,376.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,073,731,248.73	654,224,047.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3		391,903,718.89
应收账款	六、4	1,363,051,441.55	4,230,337,406.55
应收款项融资			
预付款项	六、5	721,851,146.45	1,718,491,888.73
应收保费			
应收分保账款	六、6	9,254,194.45	6,938,190.88
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	112,411,554.79	273,266,102.84
其中：应收利息	六、7		79,657.97
应收股利	六、7		
买入返售金融资产			
存货	六、8	6,901,763,427.87	1,964,858,083.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	4,696,502,496.10	19,380,569,317.13
其他流动资产	六、10	669,554,351.61	380,021,854.60
<b>流动资产合计</b>		<b>33,567,680,021.63</b>	<b>42,380,370,988.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、11		59,820,000.00
长期应收款	六、12	31,126,841,201.26	27,694,135,193.81
长期股权投资	六、13	24,471,070,626.88	21,022,573,976.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、14	4,012,293,982.81	3,932,753,960.40
投资性房地产	六、15	95,337,572.46	113,220,569.47
固定资产	六、16	38,080,878,861.30	56,537,654,994.36
在建工程	六、17	347,497,563.29	193,499,047.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	118,639,182.18	127,511,729.07
无形资产	六、19	593,390,083.52	607,217,429.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、20	3,825,053.89	58,786,352.81
递延所得税资产	六、21	41,153,724.08	284,669,504.39
其他非流动资产	六、22	157,712,644.25	222,669,186.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,048,640,495.92</b>	<b>110,854,511,944.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,616,320,517.55</b>	<b>153,234,882,932.56</b>

## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、23	26,413,827,417.57	19,953,169,100.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	154,620,517.98	1,463,509,348.22
应付账款	六、25	3,847,092,654.18	3,942,225,713.10
预收款项	六、26	22,287,394.01	348,748,576.27
合同负债	六、27	1,313,943,948.47	175,784,942.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、28	872,078,500.20	678,282,691.09
应交税费	六、29	723,079,453.91	263,232,003.87
其他应付款	六、30	1,015,328,876.22	2,011,740,665.63
其中：应付利息	六、30		417,954,386.92
应付股利	六、30	226,360,000.00	236,306,907.68
应付手续费及佣金			
应付分保账款	六、31	52,551,560.93	25,724,639.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	19,465,895,753.83	37,139,529,355.08
其他流动负债	六、33		3,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>53,880,706,077.30</b>	<b>69,001,947,035.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、34	40,345,183,252.82	45,527,948,093.17
应付债券	六、35	5,000,000,000.00	8,287,545,838.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	66,466,129.02	59,991,982.22
长期应付款	六、37	550,327,588.97	2,608,052,178.56
长期应付职工薪酬	六、38	18,293,082.84	21,688,199.77
预计负债			
递延收益	六、39	22,112,948.79	20,372,489.01
递延所得税负债	六、21	39,176,715.85	104,888,101.64
其他非流动负债	六、40	5,155,819.95	196,758,670.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,046,715,538.24</b>	<b>56,827,245,553.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,927,421,615.54</b>	<b>125,829,192,588.33</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、41	13,586,477,301.00	11,608,125,000.00
其他权益工具	六、42	5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债	六、42	5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积	六、43	2,835,391,128.44	3,387,896,409.70
减：库存股	六、44	233,428,071.84	233,428,071.84
其他综合收益	六、45	-2,633,898,864.82	-2,320,757,973.36
专项储备	六、46		1,360,053.39
盈余公积	六、47	2,132,261,411.07	1,635,430,422.24
一般风险准备			
未分配利润	六、48	12,002,095,998.16	7,327,064,504.10
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>32,688,898,902.01</b>	<b>27,405,690,344.23</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>32,688,898,902.01</b>	<b>27,405,690,344.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>132,616,320,517.55</b>	<b>153,234,882,932.56</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,886,159,216.89	2,775,615,526.66
交易性金融资产		1,005,648,572.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	216,416,037.65	427,621,708.43
应收款项融资			
预付款项		11,530,923.46	66,184.00
其他应收款	十六、2	4,787,324,082.16	3,552,081,595.59
其中：应收利息	十六、2		21,324,935.25
应收股利	十六、2	3,867,000,000.00	2,877,000,254.47
存货		52,252.00	380,282,461.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,235,943,023.56	500,000,000.00
其他流动资产		2,302,986,063.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,446,060,171.59</b>	<b>7,635,667,476.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	48,489,902,711.88	42,752,023,998.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,961,210,581.67	1,842,626,670.86
投资性房地产			
固定资产		4,563,214.76	10,561,993,940.57
在建工程		1,627,358.49	33,018.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,098,074.95	39,402,598.31
无形资产		10,817,932.49	5,492,038.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		127,317.79	226,042.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,607,047,700.00	5,296,339,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,098,394,892.03</b>	<b>60,498,137,807.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,544,455,063.62</b>	<b>68,133,805,284.37</b>

## 母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,005,597,472.24	6,700,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		167,594,303.20	443,236,011.76
预收款项			150,316,183.96
合同负债			
应付职工薪酬		126,459,140.07	110,303,574.59
应交税费		44,194,374.82	7,134,578.10
其他应付款		4,556,006,243.11	9,092,119,802.08
其中：应付利息			136,960,287.21
应付股利		226,360,000.00	226,360,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,880,471,617.77	3,993,592,178.39
其他流动负债			3,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>15,780,323,151.21</b>	<b>23,496,702,328.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,870,000,000.00	3,132,000,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,634,270.27	17,730,503.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,999,801.76	18,104,978.46
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,888,634,072.03</b>	<b>7,667,835,482.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,668,957,223.24</b>	<b>31,164,537,811.18</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		13,586,477,301.00	11,608,125,000.00
其他权益工具		5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积		21,872,088,471.49	16,366,399,969.28
减：库存股		233,428,071.84	233,428,071.84
其他综合收益		2,458,815.81	471,766.62
专项储备			
盈余公积		2,038,481,332.46	1,704,579,124.70
未分配利润		3,609,419,991.46	1,523,119,684.43
<b>股东权益合计</b>		<b>45,875,497,840.38</b>	<b>36,969,267,473.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>72,544,455,063.62</b>	<b>68,133,805,284.37</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-12月	2020年1-12月
<b>一、营业总收入</b>	六、49	37,168,209,162.91	20,220,046,710.56
其中：营业收入	六、49	37,118,371,039.56	20,178,687,529.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、50	49,838,123.35	41,359,181.05
<b>二、营业总成本</b>	六、49	30,126,422,723.91	18,810,898,784.69
其中：营业成本		26,314,880,914.54	15,029,747,269.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、51	161,720,442.45	76,483,592.46
销售费用	六、52	68,515,271.08	21,971,091.53
管理费用	六、53	1,456,668,564.49	1,260,178,669.82
研发费用	六、54	74,340,798.53	21,576,502.18
财务费用	六、55	2,050,296,732.82	2,400,941,658.80
其中：利息费用	六、55	1,665,410,697.60	2,233,237,398.03
利息收入	六、55	71,861,640.75	150,729,536.76
加：其他收益	六、56	112,301,911.76	134,702,346.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、57	1,420,834,604.32	2,437,088,739.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、57	1,177,771,732.77	1,980,351,138.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、57	51,651,225.22	4,588,747.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、58	321,894,901.86	-206,223,798.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-874,456,027.90	-623,870,349.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	265,126.54	-743,803,399.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、61	7,547,942.14	25,766,346.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,030,174,897.72	2,432,807,812.24
加：营业外收入	六、62	9,943,531.93	61,861,422.77
减：营业外支出	六、63	123,893,245.93	17,878,659.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,916,225,183.72	2,476,790,575.07
减：所得税费用	六、64	1,825,543,138.07	335,861,123.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,090,682,045.65	2,140,929,451.08
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,074,526,405.19	1,006,547,313.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,155,640.46	1,134,382,137.83
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,090,682,045.65	2,140,929,451.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-313,140,891.46	317,276,361.57
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-313,140,891.46	317,276,361.57
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-378,062,623.18	-13,390,441.41
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		-378,062,623.18	-13,390,441.41
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			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		64,921,731.72	330,666,802.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		46,261,791.01	-342,364,689.90
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）		16,781,217.00	-10,030,039.10
6.外币财务报表折算差额		1,878,723.71	683,061,531.98
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,777,541,154.19	2,458,205,812.65
归属于母公司股东的综合收益总额		5,777,541,154.19	2,458,205,812.65
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		0.4979	0.1566
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		0.4974	0.1566

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,854,606,379.64元，上期被合并方实现的净利润为：10,412,653.56元。

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-12月	2020年1-12月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	717,310,668.72	2,058,733,418.60
减：营业成本	十六、4	296,313,068.16	2,030,299,441.97
税金及附加		30,229,407.51	20,095,271.77
销售费用			
管理费用		233,466,123.16	214,157,560.67
研发费用			
财务费用		843,868,511.82	685,218,501.72
其中：利息费用		734,860,866.50	680,867,334.71
利息收入		21,629,264.72	61,187,875.18
加：其他收益		55,665,164.00	62,842,439.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	7,158,153,223.74	2,297,380,507.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,159,611.17	316,648,913.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		302,589,188.09	-242,562,580.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,019,818.38	4,137,651.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,479,067,783.08	-417,293,751.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,013,858,903.91	199,927.69
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		3,337,934,265.29	813,666,836.62
加：营业外收入		1,098,645.37	6,494.22
减：营业外支出		10,833.11	1,261,118.80
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		3,339,022,077.55	812,412,212.04
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		3,339,022,077.55	812,412,212.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,339,022,077.55	1,355,550,935.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-543,138,723.89
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,987,049.19	-3,497,161.54
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,987,049.19	-3,497,161.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,987,049.19	-3,497,161.54
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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,341,009,126.74	808,915,050.50
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-12月	2020年1-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,301,294,188.39	20,549,778,105.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,009,101,671.44	780,595,570.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、65	515,417,226.79	742,951,068.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,825,813,086.62</b>	<b>22,073,324,745.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,276,163,403.84	9,407,756,388.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,217,959,702.85	2,576,852,512.74
支付的各项税费		1,893,954,182.74	693,435,700.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、65	860,078,072.87	725,843,228.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,248,155,362.30</b>	<b>13,403,887,831.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、66	<b>14,577,657,724.32</b>	<b>8,669,436,913.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,451,143,221.27	29,871,337,114.90
取得投资收益收到的现金		638,967,527.70	452,362,372.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,576,989.81	133,386,120.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,052,929,237.58	
收到其他与投资活动有关的现金	六、65	140,708,209.53	1,306,208,103.04
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,469,325,185.89</b>	<b>31,763,293,710.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,329,797,411.95	32,982,400,785.35
投资支付的现金		1,306,508,957.53	2,928,136,876.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、65	41,016,769.47	857,421,062.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,677,323,138.95</b>	<b>36,767,958,724.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,207,997,953.06</b>	<b>-5,004,665,013.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,461,182,354.84	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款所收到的现金		73,469,218,553.55	76,579,961,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、65		299,454,329.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,930,400,908.39</b>	<b>76,879,415,329.66</b>
偿还债务所支付的现金		65,197,715,491.24	70,862,283,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,490,348,315.34	4,756,023,910.96
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	六、65	1,340,546,145.54	1,580,678,874.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,028,609,952.12</b>	<b>77,198,986,285.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,901,790,956.27</b>	<b>-319,570,956.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-189,797,135.14</b>	<b>-502,538,994.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、66	<b>5,081,653,592.39</b>	<b>2,842,661,949.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、66	12,789,494,019.10	9,946,832,069.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、66	<b>17,871,147,611.49</b>	<b>12,789,494,019.10</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-12月	2020年1-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,577,503,122.99	2,240,983,540.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,832,668,612.91	2,516,019,004.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,410,171,735.90</b>	<b>4,757,002,545.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,968,834.56	419,465,653.53
支付给职工以及为职工支付的现金		201,954,680.79	675,709,018.14
支付的各项税费		68,823,468.73	171,066,986.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,519,682,438.25	2,803,503,653.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,906,429,422.33</b>	<b>4,069,745,311.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,496,257,686.43</b>	<b>687,257,234.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,097,715,548.18	1,359,841,114.90
取得投资收益收到的现金		6,318,921,139.52	1,136,099,221.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100,000,000.00	78,027.96
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,516,636,687.70</b>	<b>2,496,018,364.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,817,087.46	1,927,111.39
投资支付的现金		6,961,865,551.52	2,518,288,000.00
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			19,787.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,970,682,638.98</b>	<b>2,520,234,898.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,545,954,048.72</b>	<b>-24,216,533.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,460,904,954.84	
取得借款收到的现金		19,600,000,000.00	25,980,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			18,516,950.39
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,060,904,954.84</b>	<b>25,998,516,950.39</b>
偿还债务支付的现金		19,360,600,000.00	24,172,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,602,594,226.88	1,495,571,418.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,032,593,384.23	1,045,649,224.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,995,787,611.11</b>	<b>26,713,720,643.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-934,882,656.27</b>	<b>-715,203,692.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,463,624.38</b>	<b>-9,152,787.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-892,649,918.36</b>	<b>-61,315,779.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,774,605,426.57	2,835,921,205.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,881,955,508.21</b>	<b>2,774,605,426.57</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-12月													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		-113,856,976.63	233,428,071.84	-2,320,757,973.36	1,360,053.39	1,613,592,540.60		7,814,972,487.94		24,370,007,060.10		24,370,007,060.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					3,501,753,386.33				21,837,881.64		-487,907,983.84		3,035,683,284.13		3,035,683,284.13
其他															
<b>二、本年初余额</b>	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		3,387,896,409.70	233,428,071.84	-2,320,757,973.36	1,360,053.39	1,635,430,422.24		7,327,064,504.10		27,405,690,344.23		27,405,690,344.23
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,978,352,301.00		-1,000,000,000.00		-552,505,281.26		-313,140,891.46	-1,360,053.39	496,830,988.83		4,675,031,494.06		5,283,208,557.78		5,283,208,557.78
（一）综合收益总额							-313,140,891.46				6,090,682,045.65		5,777,541,154.19		5,777,541,154.19
（二）股东投入和减少资本	1,978,352,301.00		-1,000,000,000.00		-552,505,281.26								425,847,019.74		425,847,019.74
1.股东投入的普通股	1,978,352,301.00				3,044,429,750.58								5,022,782,051.58		5,022,782,051.58
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额					7,250,351.47								7,250,351.47		7,250,351.47
4.其他					-3,604,185,383.31								-3,604,185,383.31		-3,604,185,383.31
（三）利润分配									496,830,988.83		-1,415,650,551.59		-918,819,562.76		-918,819,562.76
1.提取盈余公积									496,830,988.83		-496,830,988.83				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-645,595,904.76		-645,595,904.76		-645,595,904.76
4.其他											-273,223,658.00		-273,223,658.00		-273,223,658.00
（四）股东权益内部结转															
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								-1,360,053.39					-1,360,053.39		-1,360,053.39
1.本年提取								27,899,335.09					27,899,335.09		27,899,335.09
2.本年使用								29,259,388.48					29,259,388.48		29,259,388.48
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	13,586,477,301.00		5,000,000,000.00		2,835,391,128.44	233,428,071.84	-2,633,898,864.82		2,132,261,411.07		12,002,095,998.16		32,688,898,902.01		32,688,898,902.01

合并股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-12月												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,608,125,000.00		7,000,000,000.00		332,017,874.77	233,428,071.84	-2,638,034,334.93	1,606,117.35	1,552,192,349.37		6,585,239,545.33		24,207,718,480.05		24,207,718,480.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					3,501,753,386.33			1,281,286.32			-144,879,598.08		3,358,155,074.57		3,358,155,074.57
其他															
二、本年年初余额	11,608,125,000.00		7,000,000,000.00		3,833,771,261.10	233,428,071.84	-2,638,034,334.93	2,887,403.67	1,552,192,349.37		6,440,359,947.25		27,565,873,554.62		27,565,873,554.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		-445,874,851.40		317,276,361.57	-1,527,350.28	83,238,072.87		886,704,556.85		-160,183,210.39		-160,183,210.39
（一）综合收益总额							317,276,361.57				2,140,929,451.08		2,458,205,812.65		2,458,205,812.65
（二）股东投入和减少资本			-1,000,000,000.00		-445,874,851.40								-1,445,874,851.40		-1,445,874,851.40
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,528,351.21								5,528,351.21		5,528,351.21
4. 其他					-451,403,202.61								-451,403,202.61		-451,403,202.61
（三）利润分配									83,238,072.87		-1,254,224,894.23		-1,170,986,821.36		-1,170,986,821.36
1. 提取盈余公积									83,238,072.87		-83,238,072.87				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-850,385,592.47		-850,385,592.47		-850,385,592.47
4. 其他											-320,601,228.89		-320,601,228.89		-320,601,228.89
（四）股东权益内部结转															
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								-1,527,350.28					-1,527,350.28		-1,527,350.28
1. 本年提取								41,910,594.43					41,910,594.43		41,910,594.43
2. 本年使用								43,437,944.71					43,437,944.71		43,437,944.71
（六）其他															
四、本年年末余额	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		3,387,896,409.70	233,428,071.84	-2,320,757,973.36	1,360,053.39	1,635,430,422.24		7,327,064,504.10		27,405,690,344.23		27,405,690,344.23

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-12月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		16,366,399,969.28	233,428,071.84	471,766.62		1,607,282,398.01	647,449,144.15		35,996,300,206.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								97,296,726.69		875,670,540.28		972,967,266.97
<b>二、本年初余额</b>	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		16,366,399,969.28	233,428,071.84	471,766.62		1,704,579,124.70	1,523,119,684.43		36,969,267,473.19
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,978,352,301.00		-1,000,000,000.00		5,505,688,502.21		1,987,049.19		333,902,207.76	2,086,300,307.03		8,906,230,367.19
（一）综合收益总额							1,987,049.19			3,339,022,077.55		3,341,009,126.74
（二）股东投入和减少资本	1,978,352,301.00		-1,000,000,000.00		5,505,688,502.21							6,484,040,803.21
1.股东投入的普通股	1,978,352,301.00				3,044,429,750.58							5,022,782,051.58
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额					7,250,351.47							7,250,351.47
4.其他					2,454,008,400.16							2,454,008,400.16
（三）利润分配									333,902,207.76	-1,252,721,770.52		-918,819,562.76
1.提取盈余公积									333,902,207.76	-333,902,207.76		
2.对股东的分配										-645,595,904.76		-645,595,904.76
3.其他										-273,223,658.00		-273,223,658.00
（四）股东权益内部结转												
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.本年提取								1,831,552.40				1,831,552.40
2.本年使用								1,831,552.40				1,831,552.40
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	13,586,477,301.00		5,000,000,000.00		21,872,088,471.49	233,428,071.84	2,458,815.81		2,038,481,332.46	3,609,419,991.46		45,875,497,840.38

母公司股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：中远海运发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-12月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,608,125,000.00		7,000,000,000.00		16,360,730,879.30	233,428,071.84	3,968,928.16		1,545,882,206.78	934,231,086.76		37,219,510,029.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								77,455,696.72		697,101,270.51		774,556,967.23
二、本年初余额	11,608,125,000.00		7,000,000,000.00		16,360,730,879.30	233,428,071.84	3,968,928.16	1,623,337,903.50	1,631,332,357.27			37,994,066,996.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		5,669,089.98		-3,497,161.54	81,241,221.20	-108,212,672.84			-1,024,799,523.20
（一）综合收益总额							-3,497,161.54			812,412,212.04		808,915,050.50
（二）股东投入和减少资本			-1,000,000,000.00		5,669,089.98							-994,330,910.02
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额					5,669,089.98							5,669,089.98
4.其他												
（三）利润分配								81,241,221.20	-920,624,884.88			-839,383,663.68
1.提取盈余公积								81,241,221.20	-81,241,221.20			
2.对股东的分配									-518,782,434.79			-518,782,434.79
3.其他									-320,601,228.89			-320,601,228.89
（四）股东权益内部结转												
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.本年提取								19,054,187.22				19,054,187.22
2.本年使用								19,054,187.22				19,054,187.22
（六）其他												
四、本年年末余额	11,608,125,000.00		6,000,000,000.00		16,366,399,969.28	233,428,071.84	471,766.62	1,704,579,124.70	1,523,119,684.43			36,969,267,473.19

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司的历史沿革

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

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

经公司2004年第一届董事会第二次会议提议、第一次临时股东大会批准同意,公司向境外投资者首次发行不超过27.83亿股境外上市的外资股H股股票,并在香港联合证券交易所上市交易。根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2004]14号文《关于同意中海集装箱运输股份有限公司发行境外上市外资股的批复》,公司截止2004年6月16日完成了向境外投资者首次发行24.2亿股境外上市的外资股H股股票(其中包括国有股减持2.2亿股)。截止2004年9月15日,公司通过发行境外上市的外资股H股,收到本次增加出资人民币7,159,713,289元,其中增加股本2,200,000,000元,增加资本公积4,959,713,289元(已扣除承销费用、专业机构服务费等上市费用)。

公司增资后总股本为人民币6,030,000,000元,代表每股人民币1元的普通股6,030,000,000股,其中包括境内非流通股法人股3,610,000,000股,流通股境外上市外资股H股2,420,000,000股。公司2007年第二次临时股东大会通过了《关于发行A股前可供分配利润分配方案》的决议。公司以截止2007年6月30日股本为基数,每10股分配5.5股红股,共计增加股本人民币3,316,500,000元。

根据公司2007年9月29日召开的临时股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]447号”《关于核准中海集装箱运输股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准,公司向境内投资者首次发行不超过2,336,625,000股A股,并在上海证券交易所上市交易,变更后注册资本为人民币11,683,125,000元。

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

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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

元。

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

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

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

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

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

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

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

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

2021年，公司通过向中远海运投资控股有限公司发行股份购买资产，包括寰宇东方国际集装箱（启东）有限公司100%股权、寰宇东方国际集装箱（青岛）有限公司100%股权、寰宇东方国际集装箱（宁波）有限公司100%股权及上海寰宇物流科技有限公司100%股权。涉及的新增股份合计1,447,917,519股A股已于2021年11月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行新增股份限售期为36个月。同时，公司通过非公开发行530,434,782股A股募集配套资金，该股份已于2021年12月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。其中，向中国海运集团有限公司配售217,391,304股，限售期为36个月，向其它位投资者配售313,043,478股A股，限售期为6个月。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

截至2021年12月31日，中远海发无限售条件流通股13,586,477,301股，持股比例85.44%，其中境内流通人民币普通股7,932,125,000股，持股比例58.38%，境外流通外资股H股3,676,000,000股，持股比例27.06%；流通受限股份1,978,352,301股，持股比例14.56%。

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

### 2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：航运业。

公司主要经营：国内沿海及长江中下游普通货船、国内沿海外贸集装箱内支线班轮运输，国际船舶运输（含集装箱班轮运输），集装箱制造、修理、租赁，船舶租赁，自有集装箱、自用船舶买卖。国内沿海普通货船（散货船除外）海务管理、机务管理和船舶检修、保养、买卖、租赁、营运、资产管理及其他船舶管理服务。（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）

### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国海运集团有限公司，本公司的间接控股股东为中国远洋海运集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2022年3月30日经本公司董事会批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认计量以及租赁等。

#### 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

正常营业周期是指本公司从接受航运相关业务委托起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

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

本公司境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币以美元或注册地当地货币作为记账本位币,主要如下:

中远海运发展(亚洲)有限公司:美元;

中远海运发展(香港)有限公司:美元;

东方富利国际有限公司:美元;

东方国际集装箱有限公司:美元;

海宁保险经纪有限公司:港币;

佛罗伦国际有限公司:美元;

惠航船务有限公司:美元;

FlorensContainerServices (Deutschland) GmbH.: 欧元;

FlorensContainerServices (Italy) S.R.L.: 欧元;

长誉投资有限公司:美元;

远海长兴有限公司:美元。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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年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，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年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，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



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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,采用交易当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融工具

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、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。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

##### 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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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、确认和计量

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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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是不同的,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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	与计量应收账款预期损失的方法一致

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”。

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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”。

### 13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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”。

### 14. 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货是指公司在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

## 15. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 12、应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。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,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

## 16. 其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司的其他债权投资系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,详见本附注四、10(金融工具)相关内容。

## 17. 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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

的本金；“长期应收款”核算超过一年以上到期的本金。对于该应收账款或合同资产，本公司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”。

### 18. 持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：**A.**根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**B.**出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**A.**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**B.**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 19. 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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 20. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产确认条件

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

#### (2) 投资性房地产的计量

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,参照固定资产的折旧计提方法计提折旧。

#### (3) 投资性房地产的减值准备

当投资性房地产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。

对已提取减值准备的投资性房地产计提折旧时,按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 21. 固定资产

#### (1) 确认条件

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

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
港务及库场设施	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
运输船舶	年限平均法	25	注	不适用

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
运输设备	年限平均法	8-20	4	4.80-12.00
集装箱	年限平均法	15	注	不适用
机器机械设备及专业设备	年限平均法	8-50	4	1.92-12.00
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-32.00

注: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。运输船舶的预计净残值是公司目前按预计处置时的废钢价确定,集装箱的预计净残值公司目前按照全球二手集装箱平均售价确定。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

对于购置的二手船,按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 22. 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。

### 23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并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。

### 24. 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包括土地使用权、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。

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

使用寿命有限的无形资产，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。经复核本年年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。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 25. 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

减值测试。在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。

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。

### 26. 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年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。

### 27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 28. 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、辞退福利和其他长期福利。

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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

### (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)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 29. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

### 30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

### 31. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为船舶租赁收入、集装箱租赁、管理及销售收入以及其他相关产业租赁收入。

(1) 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:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 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;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;

④ 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。

(2) 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。

(3) 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,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。

(4) 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:

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

- 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。

(5) 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。

(6) 本公司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商品销售收入：商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。
- ③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。
- ④利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 32. 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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 33. 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。

### 34. 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包括房屋及建筑物、运输船舶、集装箱、土地使用权及其他。

#### (a) 初始计量

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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、31(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

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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、10（金融工具）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、10（金融工具）对该金融资产进行会计处理。

## 35. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期保值

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## (2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (3) 终止经营

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

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

## 36. 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 2021 年度无应披露的重要会计政策变更事项。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
船舶预计净残值由366美元/轻吨变更为280美元/轻吨	2022年第六届董事会第四十七次会议	2021-10-1	因此项会计估计变更预计对2021年度的影响为:减少2021年度净利润约人民币317.5万元,减少2021年年末固定资产净值约人民币317.5万元

### (3) 重要前期差错更正及影响

本公司2021年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%(香港地区)、21%(美国地区)等
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%、1%
印花税	合同及具有合同性质的凭证、记载资金的账簿和产权转移书据等	1‰、0.5‰、0.3‰、0.05‰等

### 2. 不同企业所得税税率纳税主体税收情况说明

境外子公司中远海运发展(香港)有限公司、中远海运发展(亚洲)有限公司、海宁保险经纪有限公司和东方富利国际有限公司的主要经营地在香港,适用香港利得税率16.50%;佛罗伦国际有限公司的主要经营地在香港、美国等,适用当地税率包括16.50%、21.00%等。

### 3. 税收优惠

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



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 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,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020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
库存现金		3,768.70
银行存款	18,004,388,097.55	13,087,078,532.05
其他货币资金	15,172,062.53	292,678,076.16
合计	18,019,560,160.08	13,379,760,376.91
其中:存放在境外的款项总额	3,690,172,883.09	813,258,752.42

注:2021年12月31日受限货币资金余额为148,412,548.59元,2020年12月31日余额590,266,357.81元,主要用于质押借款、保证金存款、资产证券化托管账户存款等。

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,073,731,248.73	654,224,047.94
其中:债务工具投资	800,000,000.00	
权益工具投资	68,082,676.24	26,619,253.42
其他	205,648,572.49	627,604,794.52
其中:资管计划	205,648,572.49	627,604,794.52
合计	1,073,731,248.73	654,224,047.94

#### 3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		391,903,718.89
合计		391,903,718.89

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,343,553,444.01	4,228,859,298.04
1年以上	19,497,997.54	1,478,108.51
合计	1,363,051,441.55	4,230,337,406.55

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	35,803,989.40	2.48	35,803,989.40	100.00	
按组合计提坏账准备	1,406,771,085.02	97.52	43,719,643.47	3.11	1,363,051,441.55
其中: 其他组合	1,406,771,085.02	97.52	43,719,643.47	3.11	1,363,051,441.55
合计	1,442,575,074.42	100.00	79,523,632.87	/	1,363,051,441.55

(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	1,977,723,761.61	45.11	81,170,166.06	4.10	1,896,553,595.55
按组合计提坏账准备	2,406,081,324.56	54.89	72,297,513.56	3.00	2,333,783,811.00
其中: 其他组合	2,406,081,324.56	54.89	72,297,513.56	3.00	2,333,783,811.00
合计	4,383,805,086.17	100.00	153,467,679.62	/	4,230,337,406.55

1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ATI Freight LLC	16,152,513.91	16,152,513.91	100.00	资信较差客户
Asian Marine Transport Corporation	9,476,107.27	9,476,107.27	100.00	资信较差客户
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	4,674,011.93	4,674,011.93	100.00	资信较差客户
Yangpu Sinowell Shipping Co. Ltd.	3,175,034.83	3,175,034.83	100.00	资信较差客户
Heindrich Trading Corporation	1,245,349.54	1,245,349.54	100.00	资信较差客户
其他	1,080,971.92	1,080,971.92	100.00	资信较差客户
合计	35,803,989.40	35,803,989.40	100.00	/

2) 其他组合

名称	期末余额			期末价值
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	1,385,106,643.31	41,553,199.30	3.00	1,343,553,444.01
1-2年	21,664,441.71	2,166,444.17	10.00	19,497,997.54
合计	1,406,771,085.02	43,719,643.47	/	1,363,051,441.55

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	
		计提	收回或转回
信用减值损失	153,467,679.62	-22,221,803.82	-45,599,679.46
合计	153,467,679.62	-22,221,803.82	-45,599,679.46

(续)

类别	本期变动金额		期末余额
	转销或核销	其他	
信用减值损失	2,094,331.89	-8,216,895.36	79,523,632.87
合计	2,094,331.89	-8,216,895.36	79,523,632.87

其中本年坏账准备收回或转回金额:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
Quanzhou Antong Logistics Co. Ltd.	45,599,679.46	股权抵债	股权抵债、收回赔偿
合计	45,599,679.46		

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
G.L.G SHIPPING & LOGISTICS L.L.C	应收收入款	2,094,331.89	注 1	注 2	否
合计		2,094,331.89			

注 1: 已停止运营、联系不到客户及律师函未能送达。

注 2: 总经理办公会批准，进行核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
Mediterranean Shipping Co (HK) Ltd	200,009,534.42	1 年以内	13.86	6,000,286.03
Triton Container International Limited	188,562,569.17	1 年以内	13.07	5,656,877.08
Blue Sky Intermonal(UK) Ltd	165,981,945.34	1 年以内	11.51	4,979,458.36
Hub City Terminals, Inc	106,830,719.14	1 年以内	7.41	3,204,921.57
J.B. Hunt Transport Inc.	63,309,553.37	1 年以内	4.39	1,899,286.60
合计	724,694,321.44		50.24	21,740,829.64

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	721,551,146.45	99.96	1,718,191,888.73	99.98
1年以上	300,000.00	0.04	300,000.00	0.02
合计	721,851,146.45	100.00	1,718,491,888.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
广州普天供应链有限公司	第三方	219,221,521.96	1年以内	合同未履行完毕
日照钢铁轧钢有限公司	第三方	153,878,996.87	1年以内	合同未履行完毕
鞍钢股份有限公司	第三方	72,633,211.64	1年以内	合同未履行完毕
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	第三方	60,430,537.71	1年以内	合同未履行完毕
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	第三方	40,728,404.21	1年以内	合同未履行完毕
合计		546,892,672.39		

### 6. 应收分保款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收分保账款	9,254,194.45	6,938,190.88
合计	9,254,194.45	6,938,190.88

(2) 账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,254,194.45	6,913,098.66
1年以上		25,092.22
合计	9,254,194.45	6,938,190.88

(3) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			期末价值
	应收分保款	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提的坏账准备	9,540,644.16	286,449.71	3.00	9,254,194.45
其中: 其他组合	9,540,644.16	286,449.71	3.00	9,254,194.45
合计	9,540,644.16	286,449.71	/	9,254,194.45

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

A.按组合计提的坏账准备

项目	期末余额			期末价值
	应收分保款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	9,540,644.16	286,449.71	3.00	9,254,194.45
合计	9,540,644.16	286,449.71	/	9,254,194.45

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期计提	其他	期末余额
信用减值损失	222,211.56	70,543.37	-6,305.22	286,449.71
合计	222,211.56	70,543.37	-6,305.22	286,449.71

7. 其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		79,657.97
其他应收款	112,411,554.79	273,186,444.87
合计	112,411,554.79	273,266,102.84

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他		79,657.97
合计		79,657.97

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	72,461,833.18	192,571,491.43
1年以上	39,949,721.61	80,614,953.44
合计	112,411,554.79	273,186,444.87

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫拆迁款	31,931,046.04	39,931,046.04
应收代付款	16,188,692.57	8,444,911.70
保证金及押金	14,584,248.79	164,816,185.71
事故理赔	8,265,231.72	34,015,289.26
其他	41,442,335.67	25,979,012.16
合计	112,411,554.79	273,186,444.87

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

3) 按坏账计提方法分类披露

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	39,360,524.42	32.20	7,429,478.38	18.88	31,931,046.04
其中: 按单项计提坏账准备	39,360,524.42	32.20	7,429,478.38	18.88	31,931,046.04
按组合计提坏账准备	82,881,605.36	67.80	2,401,096.61	2.90	80,480,508.75
其中: 保证金押金组合	14,584,248.79	11.93			14,584,248.79
其他组合	68,297,356.57	55.87	2,401,096.61	3.52	65,896,259.96
合计	122,242,129.78	100.00	9,830,574.99	/	112,411,554.79

(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	49,758,009.15	17.56	8,010,789.10	16.10	41,747,220.05
其中: 按单项计提坏账准备	49,758,009.15	17.56	8,010,789.10	16.10	41,747,220.05
按组合计提坏账准备	233,540,641.26	82.44	2,101,416.44	0.90	231,439,224.82
其中: 保证金押金组合	164,816,185.71	58.18			164,816,185.71
其他组合	68,724,455.55	24.26	2,101,416.44	3.06	66,623,039.11
合计	283,298,650.41	100.00	10,112,205.54	/	273,186,444.87

4) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			备注
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
启东海工船舶工业园管理委员会	33,936,000.00	2,004,953.96	5.91	代垫拆迁款
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	4,444,160.44	4,444,160.44	100.00	资信较差客户
其他.	980,363.98	980,363.98	100.00	资信较差客户
合计	39,360,524.42	7,429,478.38	/	/

5) 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	14,584,248.79			14,584,248.79
合计	14,584,248.79			14,584,248.79

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### B.其他组合

项目	期末余额			期末价值
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	63,315,732.17	1,902,574.17	3.00	61,413,158.00
1-2年	4,979,224.40	497,922.44	10.00	4,481,301.96
2-3年	2,400.00	600.00	25.00	1,800.00
合计	68,297,356.57	2,401,096.61	/	65,896,259.96

### 6) 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	转销或核销	其他	
信用减值损失	10,112,205.54	168,769.22	-189,535.06	-260,864.71	9,830,574.99
合计	10,112,205.54	168,769.22	-189,535.06	-260,864.71	9,830,574.99

### 7) 本年实际核销的其他应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	189,535.06
合计	189,535.06

### 8) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
启东海工船舶工业园管理委员会	代垫拆迁款	33,936,000.00	5年以上	27.76	2,004,953.96
中远海运船员管理有限公司	保证金及押金等	16,418,996.44	1年以内	13.43	492,569.89
Yang Ming Marine Transport Corp.	其他	6,603,261.48	1年以内	5.40	198,097.84
中铁集装箱运输有限责任公司	应收代付款	4,778,400.00	1-2年	3.91	477,840.00
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	其他	4,444,160.45	5年以上	3.64	4,444,160.45
合计		66,180,818.37		54.14	7,617,622.14

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,567,947,636.99	30,234.00	3,567,917,402.99
库存商品	3,310,691,906.54	3,474,562.34	3,307,217,344.20
周转材料	26,628,680.68		26,628,680.68
合计	6,905,268,224.21	3,504,796.34	6,901,763,427.87

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,594,886,488.29	95,418.76	1,594,791,069.53
库存商品	388,683,669.30	32,877,954.97	355,805,714.33
周转材料	14,261,299.93		14,261,299.93
合计	1,997,831,457.52	32,973,373.73	1,964,858,083.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,418.76			65,184.76		30,234.00
库存商品	32,877,954.97			29,003,438.39	399,954.24	3,474,562.34
周转材料						
合计	32,973,373.73			29,068,623.15	399,954.24	3,504,796.34

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,696,502,496.10	19,380,569,317.13
合计	4,696,502,496.10	19,380,569,317.13

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	669,350,821.37	339,184,811.70
预缴企业所得税	203,530.24	40,510,044.08
预缴其他税费		326,998.82
合计	669,554,351.61	380,021,854.60

11. 其他债权投资

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



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

12. 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	36,784,877,509.96	961,533,812.60	35,823,343,697.36
其中:未实现融资收益	14,973,727,983.83		14,973,727,983.83
合计	36,784,877,509.96	961,533,812.60	35,823,343,697.36
其中:一年内到期的非流动资产	4,757,529,338.42	61,026,842.32	4,696,502,496.10
合计	32,027,348,171.54	900,506,970.28	31,126,841,201.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	48,377,898,225.42	1,303,193,714.48	47,074,704,510.94
其中:未实现融资收益	6,369,347,444.69		6,369,347,444.69
合计	48,377,898,225.42	1,303,193,714.48	47,074,704,510.94
其中:一年内到期的非流动资产	19,845,758,574.10	465,189,256.97	19,380,569,317.13
合计	28,532,139,651.32	838,004,457.51	27,694,135,193.81

(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)	
2021年1月1日余额	219,431,585.25	630,883,721.99	452,878,407.24	1,303,193,714.48
2021年12月31日余额	738,161,528.10	145,177,603.98	78,194,680.52	961,533,812.60
其中:一年内到期的坏账准备	27,701,648.59	14,372,337.04	18,952,856.69	61,026,842.32

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

报告期内本公司下属海汇商业保理(天津)有限公司、东方富利国际有限公司以及中远海运租赁公司在处置日前通过出售方式终止确认部分长期应收款,该部分长期应收款在终止日的账面价值887,134,674.93元,累计确认转让利得51,651,225.22元。

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
远海明华资产管理有限公司	49,939,151.86			2,303,936.62	222,851.25
远海信达投资管理(天津)有限公司	3,199,124.31			58,204.01	
上海海盛上寿融资租赁有限公司	127,588,565.96			2,388,883.40	
盘古控股有限公司		61,306,350.00		694,433.03	-745,550.46
小计	180,726,842.13	61,306,350.00		5,445,457.06	-522,699.21
二、联营企业					
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	1,964,083,067.83		531,262,934.79	318,853,106.73	-5,851,949.21
海峡能源有限公司	67,606,925.24			3,059,392.05	-13,379,572.99
中国光大银行股份有限公司	4,565,750,978.08			517,615,200.00	23,570,600.00
澄瑞电力科技(上海)有限公司	11,450,149.94			1,837,660.59	
昆仑银行股份有限公司	1,363,118,191.61			94,830,376.50	2,781,121.20
兴业基金管理有限公司	350,965,556.40			49,134,602.50	
上海人寿保险股份有限公司	1,046,004,238.06			-877,668,385.91	-25,923,606.28
渤海银行股份有限公司	9,230,792,025.25			854,063,394.50	-317,138,813.91
中企大象金融信息服务有限公司	22,767,474.83			177,672.21	
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司	7,295,471.17			1,176,080.61	
上海中远海运小额贷款有限公司	92,817,271.96			3,370,062.31	

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

中远海运集团财务有限责任公司	2,119,195,784.21			76,140,152.61	3,195,701.01
中远海运租赁有限公司		3,575,320,008.93		129,736,961.01	
小计	20,841,847,134.58	3,575,320,008.93	531,262,934.79	1,172,326,275.71	-332,746,520.18
合计	21,022,573,976.71	3,636,626,358.93	531,262,934.79	1,177,771,732.77	-333,269,219.39

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
远海明华资产管理有限公司					52,465,939.73	
远海信达投资管理(天津)有限公司					3,257,328.32	
上海海盛上寿融资租赁有限公司					129,977,449.36	
盘古控股有限公司					61,255,232.57	
小计					246,955,949.98	
二、联营企业						
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	2,184,938.91	45,812,539.36			1,702,193,690.11	
海峡能源有限公司	808,920.06	1,617,840.11			56,477,824.25	
中国光大银行股份有限公司		152,039,973.75			4,954,896,804.33	
澄瑞电力科技(上海)有限公司					13,287,810.53	
昆仑银行股份有限公司		41,152,663.35			1,419,577,025.96	61,764,840.40
兴业基金管理有限公司					400,100,158.90	
上海人寿保险股份有限公司					142,412,245.87	
渤海银行股份有限公司		167,901,775.00			9,599,814,830.84	

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

中企大象金融信息服务有限公司		1,000,000.00			21,945,147.04	
河南远海中原物流产业发展基金管理有限公司					8,471,551.78	
上海中远海运小额贷款有限公司					96,187,334.27	
中远海运集团财务有限责任公司		68,301,033.89			2,130,230,603.94	
中远海运租赁有限公司	-26,537,320.86				3,678,519,649.08	
小计	-23,543,461.89	477,825,825.46			24,224,114,676.90	61,764,840.40
合计	-23,543,461.89	477,825,825.46			24,471,070,626.88	61,764,840.40

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 14. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
五矿资本股份有限公司	759,237,156.14	996,141,335.75
远海明晟(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙)	549,865,511.32	551,003,684.10
信达远海航运投资(天津)合伙企业(有限合伙)	812,159,677.83	385,407,100.00
池州中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)	261,892,960.60	336,425,691.87
亚太卫星宽带通信(深圳)有限公司	249,379,765.54	
远海(青岛)产业投资基金中心(有限合伙)	243,167,921.40	245,621,433.69
银联商务股份有限公司	226,609,458.84	197,893,146.65
中国石油集团资本股份有限公司	217,761,030.45	493,267,708.45
河南远海中原物流产业发展基金(有限合伙)	121,236,648.65	103,768,500.00
海发(湖州)股权投资合伙企业(有限合伙)	111,649,500.00	
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业(有限合伙)	93,514,300.00	88,580,000.00
北京航天科工信息产业投资基金(有限合伙)	91,430,710.57	100,103,111.27
深圳市望月股权投资基金合伙企业(有限合伙)	72,435,728.56	70,147,246.10
深圳市杉岩数据技术有限公司	70,817,585.60	50,000,000.00
其他	131,136,027.31	314,395,002.52
合计	4,012,293,982.81	3,932,753,960.40

### 15. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	166,583,671.67	166,583,671.67
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 外币报表折差		
3.本期减少金额	19,896,407.84	19,896,407.84
(1) 转入固定资产	16,463,727.54	16,463,727.54
(2) 外币报表折差	3,432,680.30	3,432,680.30
4.期末余额	146,687,263.83	146,687,263.83
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	36,316,563.44	36,316,563.44
2.本期增加金额	840,648.83	840,648.83
(1) 计提或摊销	840,648.83	840,648.83
(2) 外币报表折差		
3.本期减少金额	2,464,269.23	2,464,269.23
(1) 转入固定资产	1,658,720.54	1,658,720.54
(2) 外币报表折差	805,548.69	805,548.69

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	34,692,943.04	34,692,943.04
三、减值准备		
1.期初余额	17,046,538.76	17,046,538.76
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 外币报表折差		
3、本期减少金额	389,790.43	389,790.43
(1) 处置		
(2) 外币报表折差	389,790.43	389,790.43
4.期末余额	16,656,748.33	16,656,748.33
四、账面价值		
1.期末账面价值	95,337,572.46	95,337,572.46
2.期初账面价值	113,220,569.47	113,220,569.47

**16. 固定资产**

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,080,878,861.30	56,537,654,994.36
固定资产清理		
合计	38,080,878,861.30	56,537,654,994.36

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 固定资产情况

项目	港务及库场设施	房屋及建筑物	运输船舶	运输设备	集装箱	机器机械设备 及专业设备	办公设备	合计
一、账面原值:								
1.期初余额	645,737,465.73	1,104,615,154.03	46,061,829,290.25	334,403,689.13	37,554,951,357.03	1,773,971,916.57	67,524,759.63	87,543,033,632.37
2.本期增加金额	24,385,082.34	26,881,096.22	5,341,506,848.87	24,154,148.26	6,681,734,089.03	339,322,773.97	25,858,025.28	12,463,842,063.97
(1) 购置		614,331.30		10,284,292.01	6,681,624,128.64	45,760,570.45	7,837,421.92	6,746,120,744.32
(2) 在建工程转入	24,385,082.34	9,803,037.38	5,340,647,130.24	13,869,856.25	109,960.39	250,986,183.57	18,020,603.36	5,657,821,853.53
(3) 其他		16,463,727.54	859,718.63			42,576,019.95		59,899,466.12
3.本期减少金额		929,428.36	44,697,748,764.39	17,853,164.63	5,628,647,475.29	62,839,251.27	15,470,931.64	50,423,489,015.58
(1) 处置或报废		924,643.51	312,940.52	13,364,612.83	4,415,049,633.64	62,629,691.98	3,035,550.39	4,495,317,072.87
(2) 转入存货					65,115,263.51			65,115,263.51
(3) 外币报表折差		4,784.85	337,926,452.86	87,301.79	918,773,276.63		301,961.98	1,257,093,778.11
(4) 融资租出			44,359,509,371.01					44,359,509,371.01
(5) 其他				4,401,250.01	229,709,301.51	209,559.29	12,133,419.27	246,453,530.08
4.期末余额	670,122,548.07	1,130,566,821.89	6,705,587,374.73	340,704,672.76	38,608,037,970.77	2,050,455,439.27	77,911,853.27	49,583,386,680.76
二、累计折旧								
1.期初余额	178,090,587.58	349,836,207.04	19,001,756,105.35	159,472,090.07	9,420,115,263.86	879,190,796.18	53,505,147.72	30,041,966,197.80
2.本期增加金额	13,420,445.18	42,123,248.67	217,971,467.63	15,107,146.67	1,657,080,574.95	169,501,284.60	9,171,332.09	2,124,375,499.79
(1) 计提	13,420,445.18	40,464,528.13	217,871,166.83	15,107,146.67	1,657,080,574.95	135,108,228.36	9,171,332.09	2,088,223,422.21
(2) 其他		1,658,720.54	100,300.80			34,393,056.24		36,152,077.58
3.本期减少金额		339,384.50	18,957,660,738.08	12,874,864.70	1,976,534,817.99	50,345,918.44	10,185,703.49	21,007,941,427.20

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	港务及库场设施	房屋及建筑物	运输船舶	运输设备	集装箱	机器机械设备 及专业设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		334,599.20	312,940.52	12,038,618.77	1,646,481,685.03	50,231,467.30	2,817,924.69	1,712,217,235.51
(2) 转入存货					58,704,780.97			58,704,780.97
(3) 外币报表折差		4,785.30	76,587,245.54	67,250.53	219,532,108.11		49,117.97	296,240,507.45
(4) 融资租出			18,880,760,552.02					18,880,760,552.02
(5) 其他				768,995.40	51,816,243.88	114,451.14	7,318,660.83	60,018,351.25
4.期末余额	191,511,032.76	391,620,071.21	262,066,834.90	161,704,372.04	9,100,661,020.82	998,346,162.34	52,490,776.32	11,158,400,270.39
三、减值准备								
1.期初余额		35,376,539.15	450,568,791.56		477,467,109.50			963,412,440.21
2.本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 外币报表折差								
3.本期减少金额		60,602.24	450,568,791.56		168,675,497.34			619,304,891.14
(1) 处置或报废		60,602.24			159,815,251.92			159,875,854.16
(2) 外币报表折差			5,081,718.18		8,860,245.42			13,941,963.60
(3) 融资租出			445,487,073.38					445,487,073.38
(4) 其他								
4.期末余额		35,315,936.91			308,791,612.16			344,107,549.07
四、账面价值								
1.期末账面价值	478,611,515.31	703,630,813.77	6,443,520,539.83	179,000,300.72	29,198,585,337.79	1,052,109,276.93	25,421,076.95	38,080,878,861.30
2.期初账面价值	467,646,878.15	719,402,407.84	26,609,504,393.34	174,931,599.06	27,657,368,983.67	894,781,120.39	14,019,611.91	56,537,654,994.36



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
集装箱	1,741,703,578.82	831,975,884.25		909,727,694.57
合计	1,741,703,578.82	831,975,884.25		909,727,694.57

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输船舶	6,443,520,539.83
集装箱	29,198,585,337.79
合计	35,642,105,877.62

17. 在建工程

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	347,497,563.29	193,499,047.74
合计	347,497,563.29	193,499,047.74

(2) 在建工程情况

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	5,862,531.98		5,862,531.98	20,166,407.78		20,166,407.78
设备技术改造	121,158,346.32		121,158,346.32	34,626,908.69		34,626,908.69
在建船舶	168,103,719.90		168,103,719.90	97,551,726.40		97,551,726.40
其他工程	52,372,965.09		52,372,965.09	41,154,004.87		41,154,004.87
合计	347,497,563.29		347,497,563.29	193,499,047.74		193,499,047.74

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
信息系统	30,606,529.34	20,166,407.78	7,388,164.77	220,000.00	21,472,040.57
设备技术改造	486,551,184.96	34,626,908.69	295,794,101.81	209,136,617.25	126,046.93
在建船舶	6,992,627,348.22	97,551,726.40	5,412,745,084.54	5,340,647,130.24	1,545,960.80
其他工程	275,446,363.83	41,154,004.87	123,056,244.59	107,818,106.04	4,019,178.33
合计	7,785,231,426.35	193,499,047.74	5,838,983,595.71	5,657,821,853.53	27,163,226.63

(续)

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
信息系统	5,862,531.98	47.17-94.34	50%~90%				自筹
设备技术改造	121,158,346.32	30.00-88.50	10%~95%				自筹
在建船舶	168,103,719.90	7.52-20.00	7.52%~20%				自筹
其他工程	52,372,965.09	9.60-90.29	9.6%~95%				自筹
合计	347,497,563.29	/	/	/	/	/	

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器机械设备及专业设 备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	270,831,534.61	660,063.79	271,491,598.40
2.本期增加金额	64,372,035.96	101,163.00	64,473,198.96
(1) 新增	64,360,515.02	101,163.00	64,461,678.02
(2) 外币报表折差			
(3) 其他	11,520.94		11,520.94
3.本期减少金额	112,570,673.72		112,570,673.72
(1) 租赁到期	53,802,258.82		53,802,258.82
(2) 合并范围减少	57,409,916.89		57,409,916.89
(3) 外币报表折差	1,358,498.01		1,358,498.01
4.期末余额	222,632,896.85	761,226.79	223,394,123.64
二、累计折旧			
1.期初余额	143,807,594.43	172,274.90	143,979,869.33
2.本期增加金额	53,117,359.17	120,941.66	53,238,300.83
(1) 计提	53,117,359.17	120,941.66	53,238,300.83
(2) 外币报表折差			
3.本期减少金额	92,463,228.70		92,463,228.70
(1) 租赁到期	50,831,752.88		50,831,752.88
(2) 合并范围减少	41,068,961.84		41,068,961.84
(3) 外币报表折差	562,513.98		562,513.98
4.期末余额	104,461,724.90	293,216.56	104,754,941.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	118,171,171.95	468,010.23	118,639,182.18
2.期初账面价值	127,023,940.18	487,788.89	127,511,729.07

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**19. 无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	667,798,652.62	211,847,068.64	879,645,721.26
2.本期增加金额		44,203,308.07	44,203,308.07
(1) 购置		41,305,977.04	41,305,977.04
(2) 在建工程转入		2,897,331.03	2,897,331.03
3.本期减少金额		48,773,021.72	48,773,021.72
(1) 处置		4,261,257.97	4,261,257.97
(2) 外币报表折差		3,214,730.95	3,214,730.95
(3) 企业合并减少		41,297,032.80	41,297,032.80
4.期末余额	667,798,652.62	207,277,354.99	875,076,007.61
二、累计摊销			
1.期初余额	106,663,906.16	165,764,386.06	272,428,292.22
2.本期增加金额	11,872,720.76	12,265,256.91	24,137,977.67
(1) 计提	11,872,720.76	12,265,256.91	24,137,977.67
3.本期减少金额		14,880,345.80	14,880,345.80
(1) 处置		2,134,047.83	2,134,047.83
(2) 外币报表折差		3,041,060.68	3,041,060.68
(3) 企业合并减少		9,705,237.29	9,705,237.29
4.期末余额	118,536,626.92	163,149,297.17	281,685,924.09
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	549,262,025.70	44,128,057.82	593,390,083.52
2.期初账面价值	561,134,746.46	46,082,682.58	607,217,429.04

**20. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	14,277,712.65	256,062.39	7,165,879.77	3,542,841.38	3,825,053.89
项目服务费	44,300,306.82	22,424,655.21	24,506,366.90	42,218,595.13	
其他	208,333.34		208,333.34		
合计	58,786,352.81	22,680,717.60	31,880,580.01	45,761,436.51	3,825,053.89

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**21. 递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	88,113,268.17	22,311,961.45	1,102,809,332.12	275,869,716.11
固定资产折旧	4,657,230.53	768,443.04	735,079.84	200,823.81
其他	210,140,142.58	52,377,071.28	34,725,623.89	8,598,964.47
合计	302,910,641.28	75,457,475.77	1,138,270,035.85	284,669,504.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,449,065.71	2,445,784.83	10,148,844.41	2,303,169.58
联营公司未分派盈利	367,309,310.20	36,730,931.02	1,015,840,862.00	101,584,086.20
其他非流动金融资产公允价值变动	137,215,006.77	34,303,751.69	4,003,383.44	1,000,845.86
合计	516,973,382.68	73,480,467.54	1,029,993,089.85	104,888,101.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	34,303,751.69	41,153,724.08		284,669,504.39
递延所得税负债	34,303,751.69	39,176,715.85		104,888,101.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,241,891,355.71	1,820,637,071.53
可抵扣亏损	4,033,109,991.91	1,971,316,680.09
合计	7,275,001,347.62	3,791,953,751.62

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021年		20,795,275.44
2022年	435,236,963.05	469,066,431.99
2023年	118,350,392.12	118,743,382.40
2024年	56,557,819.14	165,180,127.07
2025年	863,824,549.18	863,824,549.18
2026年	2,234,259,256.24	
永续年份	324,881,012.18	333,706,914.01
合计	4,033,109,991.91	1,971,316,680.09

22. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
预付构建固定资产款项	112,547,044.25		112,547,044.25
继续涉入资产			
预付购买土地使用权款项	45,165,600.00		45,165,600.00
合计	162,712,644.25	5,000,000.00	157,712,644.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广东紫荆股份实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
预付构建固定资产款项	1,683,586.50		1,683,586.50
继续涉入资产	175,820,000.00		175,820,000.00
预付购买土地使用权款项	45,165,600.00		45,165,600.00
合计	227,669,186.50	5,000,000.00	222,669,186.50

23. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	26,393,804,686.00	19,360,369,100.00
质押借款		592,800,000.00
应付利息	20,022,731.57	
合计	26,413,827,417.57	19,953,169,100.00

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**24. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,620,517.98	1,463,509,348.22
合计	154,620,517.98	1,463,509,348.22

**25. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,810,898,949.88	1,713,479,714.33
应付集装箱费用	977,217,669.65	717,052,778.76
应付集装箱购置款	382,472,258.26	885,635,069.01
船舶租赁费	67,718,417.61	185,153,880.34
应付事故理赔	41,571,200.35	66,217,512.35
运杂费及其他	567,214,158.43	321,331,525.71
应付融资租赁项目投放款		53,355,232.60
合计	3,847,092,654.18	3,942,225,713.10

**26. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	22,287,394.01	348,748,576.27
合计	22,287,394.01	348,748,576.27

**27. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收造箱款	1,289,858,612.03	132,703,948.33
预收保险款	24,085,336.44	43,080,993.83
合计	1,313,943,948.47	175,784,942.16

**28. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	677,095,177.51	3,487,878,260.11	3,304,335,410.00	860,638,027.62
二、离职后福利-设定提存计划	189,791.91	67,235,695.62	66,897,476.35	528,011.18
三、辞退福利		10,490,161.05	2,210,161.05	8,280,000.00
四、一年内到期的其他福利	997,721.67	1,634,739.73		2,632,461.40
五、股份支付		7,250,351.47	7,250,351.47	
合计	678,282,691.09	3,574,489,207.98	3,380,693,398.87	872,078,500.20

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 短期薪酬列示

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	29,315,147.49	921,070,507.22	923,630,302.01	26,755,352.70
二、职工福利费	34,128,311.06	66,696,295.14	70,072,250.55	30,752,355.65
三、社会保险费	286,658.40	46,161,307.61	46,146,863.70	301,102.31
其中：医疗保险费	279,000.20	43,135,108.72	43,167,318.92	246,790.00
工伤保险费		2,351,330.95	2,340,039.95	11,291.00
生育保险费	7,658.20	353,928.82	361,587.02	
其他		320,939.12	277,917.81	43,021.31
四、住房公积金	414,142.73	31,283,461.15	31,490,667.88	206,936.00
五、工会经费和职工教育经费	65,261,662.18	29,463,211.25	23,207,815.73	71,517,057.70
六、其他短期薪酬	547,689,255.65	2,393,203,477.74	2,209,787,510.13	731,105,223.26
合计	677,095,177.51	3,487,878,260.11	3,304,335,410.00	860,638,027.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	189,791.91	49,377,557.25	49,051,902.98	515,446.18
二、失业保险费		2,162,553.83	2,149,988.83	12,565.00
三、企业年金缴费		15,695,584.54	15,695,584.54	
合计	189,791.91	67,235,695.62	66,897,476.35	528,011.18

29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	562,072,539.12	205,823,012.36
增值税	60,773,840.65	28,129,104.85
城市维护建设税	23,096,689.12	4,365,850.31
教育费附加	17,975,113.03	4,161,655.03
个人所得税	48,944,921.07	12,255,248.38
房产税	3,569,204.85	3,611,395.80
土地使用税	3,508,604.03	3,508,756.03
印花税	3,043,094.70	1,354,511.00
其他	95,447.34	22,470.11
合计	723,079,453.91	263,232,003.87

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**30. 其他应付款**

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		417,954,386.92
应付股利	226,360,000.00	236,306,907.68
其他应付款	788,968,876.22	1,357,479,371.03
合计	1,015,328,876.22	2,011,740,665.63

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		290,758,485.07
企业债券利息		108,126,090.59
短期借款应付利息		19,069,811.26
合计		417,954,386.92

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		9,946,907.68
划分为权益工具的可续期公司债	226,360,000.00	226,360,000.00
合计	226,360,000.00	236,306,907.68

(4) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	283,157,897.54	219,634,579.62
应付设备款	181,835,631.70	739,780,474.27
应付代收款	169,109,843.70	91,793,787.53
应付咨询费	21,551,931.97	59,814,343.89
应付工程款	3,901,306.65	1,773,693.60
待结清融资租赁款		141,023,050.53
其他	129,412,264.66	103,659,441.59
合计	788,968,876.22	1,357,479,371.03

**31. 应付分保款**

项目	期末余额	期初余额
应付分保账款	52,551,560.93	25,724,639.84
合计	52,551,560.93	25,724,639.84



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**32. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,490,276,010.19	29,999,562,299.83
1年内到期的应付债券	3,500,000,000.00	6,272,114,361.94
1年内到期的长期应付款	59,369,457.17	762,817,552.20
1年内到期的租赁负债	47,225,589.54	105,035,141.11
应付利息	369,024,696.93	
合计	19,465,895,753.83	37,139,529,355.08

**33. 其他流动负债**

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		3,000,000,000.00
合计		3,000,000,000.00

(2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20中远海发 SCP007	100.00	2020-7-30	160天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20中远海发 SCP009	100.00	2020-8-28	240天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20中远海发 SCP010	100.00	2020-9-1	240天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	/	/	/	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
20中远海发 SCP007		316,640.47	1,000,000,000.00	
20中远海发 SCP009		7,233,045.14	1,000,000,000.00	
20中远海发 SCP010		7,381,917.81	1,000,000,000.00	
合计		14,931,603.42	3,000,000,000.00	

**34. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	22,797,701,314.97	28,727,592,148.52
质押借款	45,004,668.38	3,280,877,471.33
抵押借款	16,502,477,269.47	12,519,478,473.32
保证借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	40,345,183,252.82	45,527,948,093.17

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**35. 应付债券**

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 中远海发 MTN001		2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002		1,500,000,000.00
20 远发 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 远发 01	1,300,000,000.00	
21 远发 02	2,000,000,000.00	
21 远发 03	700,000,000.00	
19 远租 01		1,000,000,000.00
远海租 ABS (01、02、03)		79,448,156.26
远海租 ABS (11、12、13)		61,549,313.87
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)		82,119,419.57
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)		227,857,791.25
远海租 (41、42)		168,818,635.34
20 远租 01		300,000,000.00
20 中远租赁 MTN001		600,000,000.00
20 领航 (21、22)		163,078,911.23
远海租 (51、52)		71,962,384.51
20 中远海运 ABN001 优先(A1、A2)		203,505,185.07
20 领航(31、32)		305,581,845.60
远海租 (61、62、63)		523,624,195.36
合计	5,000,000,000.00	8,287,545,838.06

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	其他减少	期末余额
18 中远海发 MTN001	100	2018-11-8	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
19 中远海发 MTN001	100	2019-1-23	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		67,265,753.42			2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	100	2019-8-15	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		19,750,684.93			1,500,000,000.00
20 远发 01	100	2020-11-5	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,964,931.51			1,000,000,000.00
21 远发 01	100	2021-3-25	5 年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	40,074,904.11			1,300,000,000.00
21 远发 02	100	2021-7-8	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	36,973,333.33			2,000,000,000.00
21 远发 03	100	2021-10-14	10 年	700,000,000.00		700,000,000.00	6,605,277.78			700,000,000.00
19 远租 01	100	2019-7-11	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		16,393,442.62		1,000,000,000.00	
远海租 (A1、A2、A3)	100	2018-5-16	4.17 年	1,860,000,000.00	74,720,000.00		1,655,901.56	74,720,000.00		
18 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100	2018-10-17	2.26 年	1,556,000,000.00	60,662,000.00		263,687.05	60,662,000.00		
远海租 ABS (01、02、03)	100	2019-1-29	3.56 年	2,318,000,000.00	515,344,000.00		10,099,889.59	283,687,600.00	231,656,400.00	
远海租 ABS (11、12、13)	100	2019-3-20	3.34 年	1,462,000,000.00	379,187,200.00		7,698,497.33	178,843,200.00	200,344,000.00	
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	100	2019-9-3	2.61 年	1,390,000,000.00	426,368,000.00		6,443,648.42	251,394,000.00	174,974,000.00	
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	100	2019-11-25	4.16 年	670,000,000.00	388,628,000.00		8,469,584.41	89,334,000.00	299,294,000.00	
远海租 ABS (21、22)	100	2019-7-24	1.84 年	940,000,000.00	81,468,000.00		1,014,732.29	81,468,000.00		
远海租 (41、42)	100	2020-3-18	2.59 年	757,000,000.00	461,775,000.00		6,680,584.03	196,248,200.00	265,526,800.00	
20 远租 01	100	2020-3-20	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		5,876,301.36		300,000,000.00	

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	其他减少	期末余额
20 中远租赁 MTN001	100	2020-5-12	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00		11,633,589.04		600,000,000.00	
20 领航(21、22)	100	2020-5-22	2.26 年	915,000,000.00	510,480,000.00		6,343,904.10	215,419,500.00	295,060,500.00	
远海租(51、52)	100	2020-7-10	2.03 年	910,000,000.00	554,490,000.00		4,238,666.44	406,710,000.00	147,780,000.00	
20 中远海运 ABN001 优先 (A1、A2)	100	2020-9-2	2.2 年	930,000,000.00	587,383,500.00		9,463,335.94	199,752,000.00	387,631,500.00	
20 领航(31、32)	100	2020-11-3	2.06 年	898,000,000.00	898,000,000.00		13,217,945.81	401,570,400.00	496,429,600.00	
远海租(61、62、63)	100	2020-12-8	2.37 年	1,384,000,000.00	1,384,000,000.00		25,808,609.51	647,056,000.00	736,944,000.00	
20 远海租赁领航(1A、1B、 1C)	100	2020-1-9	1.88 年	945,000,000.00	337,154,500.00		6,120,640.58	209,574,500.00	127,580,000.00	
远海租(71、72)	100	2021-4-27	2.77 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	8,934,298.67	321,585,000.00	878,415,000.00	
远海租(81、82)	100	2021-6-17	3.04 年	1,280,000,000.00		1,280,000,000.00	1,780,821.92		1,280,000,000.00	
其中：一年内到期的应付债 券					-6,272,114,361.94					-3,500,000,000.00
合计	/	/	/	31,315,000,000.00	8,287,545,838.06	6,480,000,000.00	329,772,965.75	5,118,024,400.00	7,421,635,800.00	5,000,000,000.00

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**36. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	66,453,094.00	59,991,982.22
机器机械设备及专业设备	13,035.02	
合计	66,466,129.02	59,991,982.22

**37. 长期应付款**

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	550,327,588.97	2,608,052,178.56
合计	550,327,588.97	2,608,052,178.56

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁保证金	443,967,729.98	2,517,536,412.28
商业保理项目保证金	84,760,401.82	75,124,344.87
应付受托保理款	21,599,457.17	15,391,421.41
合计	550,327,588.97	2,608,052,178.56

**38. 长期应付职工薪酬**

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	17,842,515.39	21,220,473.82
其他长期福利	450,567.45	467,725.95
合计	18,293,082.84	21,688,199.77

**39. 递延收益**

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
设备更新专题项目计划	20,372,489.01	4,970,000.00	3,229,540.22	22,112,948.79	政府补助
合计	20,372,489.01	4,970,000.00	3,229,540.22	22,112,948.79	/

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备更新专题项目计划	20,372,489.01	4,970,000.00	3,229,540.22	22,112,948.79	与资产相关
合计	20,372,489.01	4,970,000.00	3,229,540.22	22,112,948.79	

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 40. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
利率掉期	4,157,453.64	20,938,670.64
继续涉入负债		175,820,000.00
其他权益持有人权益	998,366.31	
合计	5,155,819.95	196,758,670.64

### 41. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	11,608,125,000.00	1,978,352,301.00				1,978,352,301.00	13,586,477,301.00
合计	11,608,125,000.00	1,978,352,301.00				1,978,352,301.00	13,586,477,301.00

### 42. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2018年11月28日,经中国证监会“证监许可[2018]1962号”文核准,本公司获准向合格投资者公开发行总额不超过60亿元(含60亿元)的可续期公司债券。截止报告日本公司分五期向合格投资者累计发行了60亿元,本期偿还10亿元,期末结余50亿元,具体情况如下:

债券名称	发行规模	发行日期	债券利率(%)	债券期限	起息日	担保方式
19远发Y1	1,500,000,000.00	2019-3-12	4.47	基础期限为3年,公司拥有续期选择权	2019-3-13	无担保
19远发Y3	1,000,000,000.00	2019-4-24	4.68	基础期限为3年,公司拥有续期选择权	2019-4-25	无担保
19远发Y6	1,700,000,000.00	2019-5-23	4.51	基础期限为3年,公司拥有续期选择权	2019-5-24	无担保
19远发Y8	800,000,000.00	2019-6-14	4.48	基础期限为3年,公司拥有续期选择权	2019-6-17	无担保
合计	5,000,000,000.00		/			

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00		
合计	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00		

(续)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

43. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,552,820,552.67	3,044,429,750.58	3,561,877,096.74	3,035,373,206.51
其他资本公积	-164,924,142.97	7,250,351.47	42,308,286.57	-199,982,078.07
合计	3,387,896,409.70	3,051,680,102.05	3,604,185,383.31	2,835,391,128.44

注：资本溢价变动原因：本期增发股份导致资本溢价增加 3,044,429,750.58 元；同一控制企业合并导致资本溢价减少 3,561,877,096.74 元。

其他资本公积变动原因：本期新增股权激励导致其他资本公积增加 7,250,351.47 元；联合营公司其他权益变动导致其他资本公积减少 23,543,461.89 元，联合营公司处置股权导致其他资本公积减少 18,764,824.68 元。

44. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	233,428,071.84			233,428,071.84
合计	233,428,071.84			233,428,071.84

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

45. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	69,899,167.57	-378,062,623.18				-378,062,623.18	-308,163,455.61
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	69,899,167.57	-378,062,623.18				-378,062,623.18	-308,163,455.61
其他权益工具投资公允价值变动							
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	-2,390,657,140.93	63,453,344.50	-1,468,387.22			64,921,731.72	-2,325,735,409.21
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益	203,950,134.85	44,793,403.79	-1,468,387.22			46,261,791.01	250,211,925.86
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备	-20,938,670.64	16,781,217.00				16,781,217.00	-4,157,453.64
外币财务报表折算差额	-2,573,668,605.14	1,878,723.71				1,878,723.71	-2,571,789,881.43
合计	-2,320,757,973.36	-314,609,278.68	-1,468,387.22			-313,140,891.46	-2,633,898,864.82



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**46. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,360,053.39	27,899,335.09	29,259,388.48	
合计	1,360,053.39	27,899,335.09	29,259,388.48	

**47. 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	1,635,430,422.24	496,830,988.83		2,132,261,411.07
合计	1,635,430,422.24	496,830,988.83		2,132,261,411.07

**48. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,814,972,487.94	6,585,239,545.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-487,907,983.84	-144,879,598.08
调整后期初未分配利润	7,327,064,504.10	6,440,359,947.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,090,682,045.65	2,140,929,451.08
减: 提取法定盈余公积	496,830,988.83	83,238,072.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	645,595,904.76	850,385,592.47
转作股本的普通股股利		
其他	273,223,658.00	320,601,228.89
期末未分配利润	12,002,095,998.16	7,327,064,504.10

**49. 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	36,280,295,077.12	25,667,742,194.20	20,085,955,341.78	14,954,313,561.35
其他业务	838,075,962.44	647,138,720.34	92,732,187.73	75,433,708.55
合计	37,118,371,039.56	26,314,880,914.54	20,178,687,529.51	15,029,747,269.90

**50. 手续费及佣金净收入**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	49,838,123.35	41,359,181.05
其中: 代理业务	49,838,123.35	41,359,181.05
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	49,838,123.35	41,359,181.05

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**51. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,032,137.38	15,605,972.84
教育费附加	40,972,480.63	12,973,663.07
房产税	12,150,323.06	12,094,242.55
土地使用税	12,838,944.04	12,541,016.36
车船使用税	9,048,003.19	9,155,638.23
印花税	35,555,249.53	9,091,482.83
其他	1,123,304.62	5,021,576.58
合计	161,720,442.45	76,483,592.46

**52. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,994.16	169,280.08
办公费及其他行政费用	6,035,570.68	3,669,843.15
折旧与摊销	1,132,411.83	1,498,011.66
仓储保管费用	54,715,906.34	5,905,807.58
其他	6,446,388.07	10,728,149.06
合计	68,515,271.08	21,971,091.53

**53. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,472,966.47	879,360,871.42
办公费及其他行政费用	144,091,720.88	130,697,156.27
折旧与摊销	97,003,947.52	107,797,138.61
信息披露、董事会经费及其他相关费用	81,043,578.18	126,853,001.17
其他	84,056,351.44	15,470,502.35
合计	1,456,668,564.49	1,260,178,669.82

**54. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	42,040,203.25	12,876,608.63
低值易耗品摊销	17,304,056.02	2,687,830.47
材料、燃料和动力费用	10,246,293.06	2,287,952.17
其他	4,750,246.20	3,724,110.91
合计	74,340,798.53	21,576,502.18

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**55. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,665,410,697.60	2,233,237,398.03
利息收入	-71,861,640.75	-150,729,536.76
汇兑损益	366,164,306.75	214,435,853.24
银行手续费及其他	90,583,369.22	103,997,944.29
合计	2,050,296,732.82	2,400,941,658.80

**56. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	20,456,900.00	59,243,664.00
税收返还	68,200,185.61	55,715,760.85
其他补贴	23,644,826.15	19,742,922.14
合计	112,301,911.76	134,702,346.99

**57. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,177,771,732.77	1,980,351,138.33
处置长期股权投资产生的投资收益	11,265,502.12	219,382,461.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	71,160,629.42	60,843,498.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	107,791,601.36	171,922,895.36
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	1,193,913.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	51,651,225.22	4,588,747.02
合计	1,420,834,604.32	2,437,088,739.98

**58. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	321,894,901.86	-206,223,798.34
合计	321,894,901.86	-206,223,798.34

**59. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	67,821,483.28	10,865,331.41
其他应收款坏账损失	-168,769.22	265,111.36
长期应收款坏账损失	-942,038,198.59	-634,999,261.46
应收分保款减值损失	-70,543.37	-1,530.66
合计	-874,456,027.90	-623,870,349.35

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**60. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	265,126.54	-21,010,362.65
二、固定资产减值损失		-722,793,036.65
合计	265,126.54	-743,803,399.30

**61. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,547,942.14	25,766,346.39
合计	7,547,942.14	25,766,346.39

**62. 营业外收入**

(1) 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	557,833.93	274,600.18	557,833.93
罚款收入	1,307,847.99	102,464.85	1,307,847.99
无法支付的应付款项	1,032,979.65	834,039.52	1,032,979.65
索赔收入	1,159,958.98	1,368,056.60	1,159,958.98
与日常经营活动无关的政府补助	168,990.70	4,456,639.28	168,990.70
拆迁补偿	2,495,809.08	38,250,000.00	2,495,809.08
其他	3,170,111.60	16,575,622.34	3,170,111.60
合计	9,943,531.93	61,861,422.77	9,943,531.93

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
香港特区就业支援计划		4,182,934.78	与收益相关
新加坡政府就业支援计划	168,990.70	273,704.50	与收益相关
合计	168,990.70	4,456,639.28	

**63. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,161,886.32	4,190,402.09	14,161,886.32
对外捐赠	109,277,759.23	10,161,485.40	109,277,759.23
其他	372,328.88	3,525,971.25	372,328.88
合计	123,893,245.93	17,878,659.94	123,893,245.93

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 64. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,880,532,756.51	348,554,961.83
递延所得税费用	-54,989,618.44	-12,693,837.84
合计	1,825,543,138.07	335,861,123.99

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,916,225,183.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,979,056,295.93
子公司适用不同税率的影响	18,164,580.99
调整以前期间所得税的影响	48,217,059.49
非应税收入的影响	-1,218,811,000.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	892,127,858.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-399,971,973.87
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	623,064,267.72
归属于合营企业和联营企业的损益	-106,761,753.45
其他	-9,542,197.43
所得税费用	1,825,543,138.07

### 65. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	71,941,298.72	150,649,878.79
收到的政府补助	41,041,176.63	82,446,490.30
收到与营业外收入有关的现金	8,183,727.65	56,296,143.79
收到与其他往来有关的现金	394,251,023.79	453,558,555.92
合计	515,417,226.79	742,951,068.80

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用等	370,910,710.10	234,521,992.60
支付与营业外支出有关的现金	109,731,359.61	13,688,257.85
支付与其他往来有关的现金	379,436,003.16	477,632,978.40
合计	860,078,072.87	725,843,228.85

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目保证金	140,708,209.53	235,767,050.67
收到的委贷款		1,070,441,052.37
合计	140,708,209.53	1,306,208,103.04

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目保证金	39,057,430.61	15,955,683.00
受限货币资金	1,959,338.86	
支付的委贷款		841,465,379.27
合计	41,016,769.47	857,421,062.27

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券或借款受限资金本期解除受限		18,516,950.39
收到的融资款		280,937,379.27
合计		299,454,329.66

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还可续期公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
支付融资费用等	85,265,825.00	140,505,850.25
支付的租赁及其他款项等	255,280,320.54	440,173,024.46
合计	1,340,546,145.54	1,580,678,874.71

66. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,090,682,045.65	2,140,929,451.08
加: 资产减值准备	-265,126.54	743,803,399.30
信用减值损失	874,456,027.90	623,870,349.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,089,064,071.04	3,391,444,704.49
使用权资产摊销	53,238,300.83	61,482,618.32
无形资产摊销	24,137,977.67	11,218,271.03

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
长期待摊费用摊销	7,374,213.11	71,500,013.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,547,942.14	-25,766,346.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,604,052.39	3,915,801.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-321,894,901.86	206,223,798.34
财务费用(收益以“-”号填列)	1,855,207,832.74	2,735,776,392.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,420,834,604.32	-2,437,088,739.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,282,968.48	-41,558,811.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-31,407,634.10	28,864,973.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,907,436,766.69	-179,748,437.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,477,228,907.92	-2,657,730,319.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,826,083,887.73	3,986,771,444.24
其他	7,250,351.47	5,528,351.21
经营活动产生的现金流量净额	14,577,657,724.32	8,669,436,913.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	17,871,147,611.49	12,789,494,019.10
减: 现金的期初余额	12,789,494,019.10	9,946,832,069.17
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	5,081,653,592.39	2,842,661,949.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,871,147,611.49	12,789,494,019.10
其中: 库存现金		3,768.70
可随时用于支付的银行存款	17,856,320,130.77	12,776,256,470.84
可随时用于支付的其他货币资金	14,827,480.72	13,233,779.56
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,871,147,611.49	12,789,494,019.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

**67. 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	148,412,548.59	公司债券募集资金监管账户；保证金存款；用于质押借款；资产证券化托管账户存款；客户专户，用于收付保费；注册资本托管金；存出投资款
长期应收款（含一年内）	12,497,827,618.83	用于抵押/质押借款
固定资产	18,672,682,103.07	用于抵押借款
合计	31,318,922,270.49	

**68. 外币货币性项目**

项目余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
货币资金			
其中：美元	2,162,025,549.18	6.375700	13,784,426,293.91
应收账款			
其中：美元	222,491,212.32	6.375700	1,418,537,222.39
其他应收款			
其中：美元	6,481,329.09	6.375700	41,323,009.88
一年内到期的其他非流动资产			
其中：美元	276,674,039.34	6.375700	1,763,990,672.62
长期应收款			
其中：美元	3,256,578,248.38	6.375700	20,762,965,938.20
应付账款			
其中：美元	231,837,421.88	6.375700	1,478,125,850.68
其他应付款			
其中：美元	67,882,455.12	6.375700	432,798,169.11
应付分保账款			
其中：港币	64,275,392.16	0.817600	52,551,560.63
一年内到期的其他非流动负债			
其中：美元	2,216,868,214.12	6.375700	14,134,086,672.76
短期借款			
其中：美元	2,045,980,000.00	6.375700	13,044,554,686.00
长期借款			
其中：美元	4,898,314,675.56	6.375700	31,230,184,876.97
长期应付款			
其中：美元	40,838,467.50	6.375700	260,373,817.24
租赁负债			
其中：美元	4,842,109.64	6.375700	30,871,838.43



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 69. 套期

本公司下属子公司中远海运发展(香港)有限公司和东方富利国际有限公司开展利率掉期业务，资产负债表日套期工具的公允价值为-4,157,453.64元，报告期计入其他综合收益的公允价值变动16,781,217.00元。

### 70. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	68,200,185.61	其他收益	68,200,185.61
财政补贴	20,456,900.00	其他收益	20,456,900.00
其他补贴	22,987,014.00	其他收益	22,987,014.00
其他补贴	168,990.70	营业外收入	168,990.70
合计	111,813,090.31		111,813,090.31

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

七、 合并范围的变更

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州远海天玳股权投资合伙企业(有限合伙)	2021-9-30	0.00	99.60	非同一控制下企业合并	2021-9-30	取得控制权	0.00	-20,678,995.26

2.本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	100.00	同受最终控制方控制	2021-11-30	取得控制权	3,740,110,551.18	728,965,823.29	1,322,117,325.89	30,442,671.15
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	100.00	同受最终控制方控制	2021-11-30	取得控制权	5,082,711,860.51	568,087,323.12	2,585,263,440.10	118,095,887.20
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	100.00	同受最终控制方控制	2021-11-30	取得控制权	9,006,255,826.30	1,183,133,592.52	4,200,704,608.83	160,316,979.14
上海寰宇物流科技有限公司	100.00	同受最终控制方控制	2021-11-30	取得控制权	139,173,865.78	66,890,196.36	91,835,398.54	6,460,669.24

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

①合并成本

合并成本	被合并公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	3,561,877,096.74
--或有对价	

②合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	被合并方	
	合并日	上期期末
资产：	13,957,633,844.97	8,066,972,786.44
货币资金	1,150,664,804.15	742,812,972.04
应收票据		3,977,318.89
应收款项	3,220,244,009.76	2,290,966,969.84
预付款项	1,611,502,346.27	986,076,344.54
其他应收款	701,230,084.82	460,716,237.35
存货	4,787,587,921.57	1,002,447,602.23
固定资产	332,516,503.13	519,541,817.50
无形资产		15,076,658.50
固定资产	1,594,375,122.60	1,603,841,881.92
在建工程	180,482,879.45	61,819,783.03
使用权资产	19,175,649.40	15,279,151.59
无形资产	313,482,205.37	317,366,783.37
长期待摊费用	1,206,718.45	1,883,665.64

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	被合并方	
	合并日	上期期末
其他非流动资产	45,165,600.00	45,165,600.00
负债：	8,309,493,300.38	4,966,085,447.67
借款	5,399,000,000.00	2,700,000,000.00
应付票据	32,088,415.18	43,758,739.96
应付款项	1,907,524,704.89	943,005,182.50
合同负债	29,050,142.49	13,430,959.41
应付职工薪酬	491,411,106.84	347,687,855.43
应交税费	165,412,170.29	29,440,172.66
其他应付款	252,296,161.26	583,396,115.91
长期应付职工薪酬	451,997.32	467,725.95
一年内到期的非流动负债	7,106,310.87	5,714,341.99
其他流动负债		281,045,680.95
租赁负债	11,085,585.65	7,440,409.15
递延收益	13,899,412.05	10,438,861.08
净资产	5,648,140,544.59	3,100,887,338.77
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,648,140,544.59	3,100,887,338.77

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
中远海运租赁有限公司(注1)	2021-6-30	280,000.00	45.83	转让、增资	-22,485.49	2021-6-30	注2

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中远海运租赁有限公司(注1)	54.71	357,532.00	357,532.00	0.00	净资产法	不适用	不适用

注1：中远海运租赁有限公司指中远海运租赁有限公司及其子公司远海融资租赁(天津)有限公司。

注2：中远海运租赁公司已完成章程、董事会重组，重组后的董事会共7名董事，本公司委派3名；根据《增资协议》未来收到中保投资公司认缴的剩余增资款后，本公司对中远海运租赁公司在股东会的表决权比例预计被稀释至40.81%。综合考虑上述因素，本公司管理层认为自2021年6月30日起，本公司已丧失对中远海运租赁公司的控制权。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

2020年12月10日，公司召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让中远海运租赁有限公司35.22%股权的议案》中远海发拟通过非公开协议转让方式以18亿元人民币的价格向混改基金转让中远海运租赁35.22%股权。

2020年12月10日，公司召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于中远海运租赁有限公司以公开挂牌增资方式引入战略投资者的议案》。经公开征集，共征集到一名合格投资者即中保投资有限责任公司（以下简称“中保投资”），中保投资将出资30亿元认购中远海运租赁新增注册资本2,054,977,136.03元。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

上述两项交易同时经公司管理层批准实施，且租赁公司章程修订、董事会重组也是同时完成，公司实施上述两次交易是为了实现降低公司资产负债率，改善公司资本结构，同时也有利于中远海运租赁平稳发展。

综上，公司管理层认为上述两项构成一揽子交易。

### 4.其他原因的合并范围变动

公司名称	本期纳入合并范围的原因
海南中远海运发展有限公司	新设
上海新远海集融资租赁有限公司	新设
远海长兴有限公司	新设
东方富利 Container08 有限公司	新设
东方富利 Container09 有限公司	新设
东方富利 Container10 有限公司	新设
东方富利 Container11 有限公司	新设
东方富利 Container12 有限公司	新设
东方富利 Bulk18 有限公司	新设
富利散运昌盛有限公司	新设
东方富利 Tanker22 有限公司	新设
东方富利 Tanker23 有限公司	新设
东方富利 Tanker24 有限公司	新设
东方富利 Tanker25 有限公司	新设
东方富利 Tanker16 有限公司	新设
东方富利 Tanker26 有限公司	新设
Oriental Fleet LNG03 Limited	新设

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

Oriental Fleet Bulk20 Limited	新设
Oriental Fleet Bulk21 Limited	新设
Oriental Fleet RORO01 Limited	新设
东方富利 Tanker27 有限公司	新设
东方富利 Tanker28 有限公司	新设
Oriental Fleet BULK22 Limited	新设
Oriental Fleet BULK23 Limited	新设

八、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中远海运发展(香港)有限公司	香港	香港	船舶及集装箱租赁	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
中海之星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海金星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海木星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海水星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海火星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海土星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海天王星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
中海海王星航运有限公司	香港	香港	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方富利资产管理有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 LNG01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 LNG02 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦(天津)融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方富利 Cruise01 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Chemical01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV03 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV04 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV05 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 HLCV06 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker07 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker08 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker09 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker10 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk01 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk02 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk03 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk04 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方富利 Tanker01 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker02 有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL Fleet TANKER 03 LTD	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL Fleet TANKER 04 LTD	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL Fleet TANKER 05 LTD	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ORIENTAL Fleet TANKER 06 LTD	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker11 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker12 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker13 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk05 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk06 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk07 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk08 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk09 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk10 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk11 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk12 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方国际集装箱有限公司	香港	英属维尔京群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC01 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC02 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方富利 GC03 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 GC04 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker14 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container01 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container02 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker19 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk19 有限公司	香港	中国香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Pulp01 有限公司	香港	中国香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker15 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
富利散运康泰有限公司	香港	中国香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker17 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker18 有限公司	香港	马绍尔群岛	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
佛罗伦国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股投资		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Maritime Limited	全球	百慕大	集装箱租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Corporation S.A.	全球	巴拿马	集装箱租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container,Inc.(2002)	美国	美国	集装箱销售及发电机组租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (USA) , Limited	美国	美国	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Deutschland) GmbH	德国	德国	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Italy) S.R.L.	意大利	意大利	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	
佛罗伦资产管理有限公司	全球	香港	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司
佛罗伦(中国)有限公司	天津	天津	集装箱租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际资产管理有限公司	香港	香港	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Container Investment (SPV) Limited	香港	英属维尔京群岛	集装箱租赁		100	同一控制下企业合并取得的子公司
Florens Asset Management (Singapore) PTE. Limited	新加坡	新加坡	集装箱管理服务		100	同一控制下企业合并取得的子公司
惠航船务有限公司	香港	香港	物业投资		100	同一控制下企业合并取得的子公司
长誉投资有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远集装箱工业有限公司	香港	英属维尔京群岛	金融投资业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
海宁保险经纪有限公司	香港	香港	保险经纪业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
中海集团投资有限公司	上海	上海	金融业/修造业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
上海海宁保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪		100	同一控制下企业合并取得的子公司
上海寰宇物流装备有限公司	上海	上海	实业投资		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(连云港)有限公司	连云港	连云港	修造业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(锦州)有限公司	锦州	锦州	修造业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(广州)有限公司	广州	广州	修造业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
东方国际集装箱(香港)有限公司	香港	香港	商贸业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
中远海发(天津)租赁有限公司	天津	天津	租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
海汇商业保理(天津)有限公司	天津	天津	租赁业		100	同一控制下企业合并取得的子公司
苏州远海斗魁投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	投资管理业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远海运(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
天津中远海运光华投资管理有限公司	天津	天津	投资管理业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
海南中远海运发展有限公司	海口	海口	船舶租赁	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
上海新远海集融资租赁有限公司	上海	上海	船舶租赁		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
远海长兴有限公司	香港	香港	投资管理业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container08 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container09 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container10 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container11 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Container12 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Bulk18 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
富利散运昌盛有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker22 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker23 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker24 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker25 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker16 有限公司	香港	利比里亚	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker26 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Oriental Fleet LNG03 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Oriental Fleet Bulk20 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Oriental Fleet Bulk21 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Oriental Fleet RORO01 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker27 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
东方富利 Tanker28 有限公司	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Oriental Fleet BULK22 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Oriental Fleet BULK23 Limited	香港	香港	航运租赁业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
苏州远海天玑股权投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	投资管理业		99.60	非同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	宁波	宁波	修造业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	启东	启东	修造业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	青岛	青岛	修造业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
寰宇东方国际港务(启东)有限公司	启东	启东	装卸搬运		100	同一控制下企业合并取得的子公司
上海寰宇物流科技有限公司	上海	上海	修造业	100		同一控制下企业合并取得的子公司

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 2.在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆仑银行股份有限公司	新疆	克拉玛依	金融信托与管理		3.74	权益法
渤海银行股份有限公司	天津	天津	金融信托与管理		11.12	权益法
中国光大银行股份有限公司	北京	北京	金融信托与管理		1.34	权益法
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	深圳	深圳	物流装备与能源装备供应	2.47	1.14	权益法
中远海运集团财务有限责任公司	上海	上海	货币金融服务	23.38		权益法
中远海运租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	49.70		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司在昆仑银行股份有限公司、渤海银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司董事会等权力机构中派有代表,参与重大事项决策程序,虽然持有 20%以下表决权,仍具有重大影响,故对上述四家公司采用权益法核算。

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 重要联合营企业财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中远海运租赁有限公司	昆仑银行股份有限公司	中远海运租赁有限公司	昆仑银行股份有限公司
流动资产	23,154,372,068.47	140,966,245,404.68		136,935,863,323.52
非流动资产	24,165,188,511.57	214,268,212,644.70		212,948,116,537.79
资产合计	47,319,560,580.04	355,234,458,049.38		349,883,979,861.31
流动负债	24,926,623,511.96	281,142,690,326.52		278,464,006,727.05
非流动负债	14,990,933,534.25	38,639,898,669.78		37,482,465,825.47
负债合计	39,917,557,046.21	319,782,588,996.30		315,946,472,552.52
少数股东权益		100,111,188.27		95,343,945.27
归属于母公司股东权益	7,402,003,533.83	35,351,757,864.81		33,842,163,363.52
按持股比例计算的净资产份额	3,678,519,649.08	1,322,155,744.16		1,265,696,909.81
调整事项		97,421,281.80		97,421,281.80
--商誉		97,421,281.80		97,421,281.80
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,678,519,649.08	1,419,577,025.96		1,363,118,191.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,011,098,432.61	12,764,342,147.09		10,914,001,032.89
净利润	450,113,692.69	2,540,297,695.48		2,911,955,568.52
终止经营的净利润				
其他综合收益		74,361,529.35		-289,502,952.46
综合收益总额	450,113,692.69	2,614,659,224.83		2,622,452,616.06
本年度收到的来自联营企业的股利		41,152,663.35		54,613,814.92



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(续)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司	渤海银行股份有限公司	光大银行股份有限公司
流动资产	261,116,580,000.00	619,096,000,000.00	210,778,887,000.00	858,753,000,000.00
非流动资产	1,321,591,018,000.00	5,282,973,000,000.00	1,182,744,238,000.00	4,509,357,000,000.00
资产合计	1,582,707,598,000.00	5,902,069,000,000.00	1,393,523,125,000.00	5,368,110,000,000.00
流动负债	1,216,958,216,000.00	4,600,124,000,000.00	1,047,446,904,000.00	4,416,906,000,000.00
非流动负债	259,185,305,000.00	817,579,000,000.00	242,830,391,000.00	496,206,000,000.00
负债合计	1,476,143,521,000.00	5,417,703,000,000.00	1,290,277,295,000.00	4,913,112,000,000.00
少数股东权益		1,877,000,000.00		1,549,000,000.00
归属于母公司股东权益	106,564,077,000.00	482,489,000,000.00	103,245,830,000.00	453,449,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	11,849,925,362.40	6,465,352,600.00	11,480,936,296.00	6,076,216,600.00
调整事项	-2,250,110,531.56	-1,510,455,795.67	-2,250,144,270.75	-1,510,465,621.92
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-2,250,110,531.56	-1,510,455,795.67	-2,250,144,270.75	-1,510,465,621.92
对联营企业权益投资的账面价值	9,599,814,830.84	4,954,896,804.33	9,230,792,025.25	4,565,750,978.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	5,925,945,000.00	2,403,679,585.00	10,014,847,050.00	2,888,759,501.25
营业收入	66,508,139,000.00	260,273,000,000.00	32,492,170,000.00	221,475,000,000.00
净利润	8,629,724,000.00	43,639,000,000.00	8,444,571,000.00	37,905,000,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,851,707,000.00	1,759,000,000.00	-931,415,000.00	-1,347,000,000.00
综合收益总额	5,778,017,000.00	45,398,000,000.00	7,513,156,000.00	36,558,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	167,901,775.00	152,039,973.75		154,935,973.25

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(续)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	中远海运集团财务有限责任公司
流动资产	81,457,379,000.00	75,776,904,712.51	67,141,741,000.00	38,791,351,205.42
非流动资产	73,040,122,000.00	76,691,507,325.51	79,069,770,000.00	43,320,160,251.85
资产合计	154,497,501,000.00	152,468,412,038.02	146,211,511,000.00	82,111,511,457.27
流动负债	69,635,908,000.00	143,642,354,768.65	60,895,028,000.00	73,354,889,719.62
非流动负债	28,281,503,000.00	35,536,004.24	31,462,639,000.00	13,290,088.20
负债合计	97,917,411,000.00	143,677,890,772.89	92,357,667,000.00	73,368,179,807.82
少数股东权益	11,461,457,000.00		9,836,328,000.00	
归属于母公司股东权益	45,118,633,000.00	8,790,521,265.13	44,017,516,000.00	8,743,331,649.45
按持股比例计算的净资产份额	1,628,782,651.30	2,055,575,492.65	2,064,421,500.40	2,044,540,672.92
调整事项	73,411,038.81	74,655,111.29	-100,338,432.57	74,655,111.29
--商誉		74,655,111.29		74,655,111.29
--内部交易未实现利润				
--其他	73,411,038.81		-100,338,432.57	
对联营企业权益投资的账面价值	1,702,193,690.11	2,130,230,603.94	1,964,083,067.83	2,119,195,784.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,324,729,402.90		2,527,407,117.88	
营业收入	163,695,980,000.00	2,225,866,732.94	94,159,083,000.00	1,738,813,999.52
净利润	7,960,768,000.00	341,334,888.15	6,011,740,000.00	500,157,746.35
终止经营的净利润			4,815,143,000.00	
其他综合收益	-236,094,000.00	16,333,248.02	-1,011,469,000.00	-15,878,269.71
综合收益总额	7,724,674,000.00	357,668,136.17	5,000,271,000.00	484,279,476.64
本年度收到的来自联营企业的股利	45,812,539.36	68,301,033.89	97,634,019.46	78,634,313.25

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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）

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	246,955,949.98	180,726,842.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,445,457.06	-4,773,524.56
--其他综合收益	-522,699.21	-11,913.75
--综合收益总额	4,922,757.85	-4,785,438.31
联营企业：		
投资账面价值合计	738,882,072.64	1,598,907,087.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-818,912,915.64	301,971,505.03
--其他综合收益	-39,303,179.27	99,022,095.06
--综合收益总额	-858,216,094.91	400,993,600.09

### (3) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司作为有限合伙人发起成立或投资的合伙企业。在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中，本公司享有的权益主要是通过委托普通合伙人管理资产并收取投资收益。本公司对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

截至2021年12月31日，本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动金融资产	2,415,626,691.75	2,415,626,691.75	2,172,336,341.77	2,172,336,341.77
合计	2,415,626,691.75	2,415,626,691.75	2,172,336,341.77	2,172,336,341.77

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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）

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2021年12月31日			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金			18,019,560,160.08	18,019,560,160.08
交易性金融资产	1,073,731,248.73			1,073,731,248.73
应收账款			1,363,051,441.55	1,363,051,441.55
应收票据				
应收分保账款			9,254,194.45	9,254,194.45
应收利息				
其他应收款			112,411,554.79	112,411,554.79
一年内到期的非流动资产			4,696,502,496.10	4,696,502,496.10
其他流动资产				
其他债权投资				
其他非流动金融资产	4,012,293,982.81			4,012,293,982.81
长期应收款			31,126,841,201.26	31,126,841,201.26
其他非流动资产				

(续)

金融资产项目	2020年12月31日			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金			13,379,760,376.91	13,379,760,376.91
交易性金融资产	654,224,047.94			654,224,047.94
应收账款			4,230,337,406.55	4,230,337,406.55
应收票据			391,903,718.89	391,903,718.89
应收分保账款			6,938,190.88	6,938,190.88
应收利息			79,657.97	79,657.97
其他应收款			273,186,444.87	273,186,444.87
一年内到期的非流动资产			19,380,569,317.13	19,380,569,317.13
其他流动资产				
其他债权投资		59,820,000.00		59,820,000.00
其他非流动金融资产	3,932,753,960.40			3,932,753,960.40
长期应收款			27,694,135,193.81	27,694,135,193.81
其他非流动资产			175,820,000.00	175,820,000.00

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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）

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	26,413,827,417.57	19,953,169,100.00
应付票据	154,620,517.98	1,463,509,348.22
应付账款	3,847,092,654.18	3,942,225,713.10
应付利息		417,954,386.92
应付股利	226,360,000.00	236,306,907.68
其他应付款	788,968,876.22	1,357,479,371.03
应付分保账款	52,551,560.93	25,724,639.84
其他流动负债		3,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	19,465,895,753.83	37,139,529,355.08
长期借款	40,345,183,252.82	45,527,948,093.17
应付债券	5,000,000,000.00	8,287,545,838.06
长期应付款	550,327,588.97	2,608,052,178.56
租赁负债	66,466,129.02	59,991,982.22
其他非流动负债	5,155,819.95	196,758,670.64

### 2.信用风险

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。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见十一、关联交易情况中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

中远海运发展股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021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)

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2021年12月31日					
项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
交易性金融资产	1,073,731,248.73	1,073,731,248.73			
应收票据					
应收账款	1,363,051,441.55	1,363,051,441.55			
应收分保账款	9,254,194.45	9,254,194.45			
应收利息					
应收股利					
其他应收款	112,411,554.79	112,411,554.79			
一年内到期的非流动资产	4,696,502,496.10	4,696,502,496.10			
其他流动资产					
其他债权投资					
长期应收款	31,126,841,201.26	31,054,447,420.18	2,965,085.34	36,145,356.53	33,283,339.21
其他非流动资产					

(续)

2020年12月31日					
项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
交易性金融资产	654,224,047.94	654,224,047.94			
应收票据	391,903,718.89	391,903,718.89			
应收账款	4,230,337,406.55	4,230,337,406.55			
应收分保账款	6,938,190.88	6,938,190.88			
应收利息	79,657.97	79,657.97			
应收股利					
其他应收款	273,186,444.87	273,186,444.87			
一年内到期的非流动资产	19,380,569,317.13	19,380,569,317.13			
其他流动资产					
其他债权投资	59,820,000.00	59,820,000.00			
长期应收款	27,694,135,193.81	26,791,909,784.90	684,059,106.82	84,178,353.63	133,987,948.46
其他非流动资产	175,820,000.00	175,820,000.00			

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、公司债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	2,641,382.74				2,641,382.74
应付票据	15,462.05				15,462.05
应付账款	384,709.27				384,709.27
应付利息					
应付股利	22,636.00				22,636.00
其他应付款	78,896.89				78,896.89
应付分保账款	5,255.16				5,255.16
一年内到期的非流动负债	1,946,589.58				1,946,589.58
其他流动负债					
长期借款		1,677,220.21	1,690,229.88	667,068.24	4,034,518.33
应付债券			330,000.00	170,000.00	500,000.00
长期应付款		30,987.75	21,284.33	2,760.68	55,032.76
租赁负债		3,311.31	3,335.30		6,646.61
其他非流动负债	99.83			415.75	515.58

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	1,995,316.91				1,995,316.91
应付票据	146,350.93				146,350.93
应付账款	394,222.57				394,222.57
应付利息	41,795.44				41,795.44
应付股利	23,630.69				23,630.69
其他应付款	135,747.94				135,747.94
应付分保账款	2,572.46				2,572.46
一年内到期的非流动	3,713,952.94				3,713,952.94

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
负债					
其他流动负债	300,000.00				300,000.00
长期借款		2,059,487.78	2,113,773.83	379,533.20	4,552,794.81
应付债券		613,923.01	114,831.57	100,000.00	828,754.58
长期应付款		136,935.50	99,721.57	24,148.15	260,805.22
租赁负债		2,891.08	2,693.63	414.49	5,999.20
其他非流动负债			17,582.00	2,093.87	19,675.87

4. 市场风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长、短期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2020年12月31日及2021年12月31日，分别有约38.77%及45.81%的公司贷款、国内公司债券按固定利率计算。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长、短期负债有关。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长、短期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2020年12月31日及2021年12月31日，分别有约38.77%及45.81%的公司贷款、国内公司债券按固定利率计算。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率带息负债的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润减少/(增加)	股东权益减少/(增加)
人民币	100BP	519,000,000.00	519,000,000.00

(续)

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润减少/(增加)	股东权益减少/(增加)
人民币	100BP	677,000,000.00	677,000,000.00



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。因为本公司主要外币项目为美元,因此只分析美元汇率变动的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-5,064,308.20	-5,064,308.20

(续)

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	16,221,568.18	16,221,568.18

### 5. 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,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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。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。2021年度和2020年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	2021年12月31日或期末比率	2021年1月1日或期初比率
金融负债	96,916,449,571.47	124,216,195,584.52
减:金融资产	60,413,646,279.77	70,179,528,315.35
净负债小计	36,502,803,291.70	54,036,667,269.17
总权益	32,688,898,902.01	27,405,690,344.23
调整后资本	32,688,898,902.01	27,405,690,344.23
净负债和资本合计	69,191,702,193.71	81,442,357,613.40
杠杆比率	52.76%	66.35%

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 十、公允价值披露

#### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资		800,000,000.00		800,000,000.00
(2)权益工具投资	1,045,624,617.73	3,034,752,041.32	205,648,572.49	4,286,025,231.54
持续以公允价值计量的资 产总额	1,045,624,617.73	3,834,752,041.32	205,648,572.49	5,086,025,231.54

#### 2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

#### 3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

#### 4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

### 十一、关联交易情况

#### 1.本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
中国海运集团有限公司	上海	水上运输	973,636.3219	45.46	45.46

本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 2.本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

### 3.本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中远大唐航运股份有限公司	合营企业
青岛港董家口矿石码头有限公司	合营企业
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	合营企业
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	合营企业

### 4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国远洋海运集团有限公司	间接控股股东
上海船舶运输科学研究所	同一直接控股股东
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一直接控股股东
中远海运（大连）有限公司	同一直接控股股东
中远海运（广州）有限公司	同一直接控股股东
中远海运（上海）有限公司	同一直接控股股东
中远海运投资控股有限公司	同一直接控股股东
中远海运能源运输股份有限公司	同一直接控股股东
深圳一海通全球供应链管理有限公司	同一间接控股股东
中远海运大连投资有限公司	同一间接控股股东
中远海运控股股份有限公司	同一间接控股股东
中远海运（青岛）有限公司	同一间接控股股东
中远海运（天津）有限公司	同一间接控股股东
大连昌盛国际货运有限公司	同一间接控股股东
广州远洋投资有限公司	同一间接控股股东
青岛远洋船员职业学院	同一间接控股股东
上海远洋实业有限公司	同一间接控股股东
中国船舶燃料有限责任公司	同一间接控股股东
中远海运博鳌有限公司	同一间接控股股东

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运财产保险自保有限公司	同一间接控股股东
中远海运船员管理有限公司	同一间接控股股东
中远海运（香港）有限公司	同一间接控股股东
中远海运（北美）有限公司	同一间接控股股东
中远海运（澳洲）有限公司	同一间接控股股东
中远海运（东南亚）有限公司	同一间接控股股东
中远海运国际（新加坡）有限公司	同一间接控股股东
中远海运散货运输有限公司	同一间接控股股东
中远海运特种运输股份有限公司	同一间接控股股东
中远海运物流有限公司	同一间接控股股东
中远海运重工有限公司	同一间接控股股东
中远海运资产经营管理有限公司	同一间接控股股东

### 5. 购销提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运(香港)有限公司	物流运输服务、修箱服务等	65,133.53	38,441.57
中远海运控股股份有限公司	代理服务、期租船舶等	35,775.59	51,181.30
中远海运散货运输有限公司	船舶管理费、外包劳务费等	16,153.96	
中远海运物流有限公司	物流费用、代理业务等	5,693.40	
中远海运投资控股有限公司	物资采购、集装箱采购等	3,081.31	609,509.55
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	集装箱采购、物资采购、修箱服务、物流运输服务、堆存服务	2,733.55	2,602.00
上海船舶运输科学研究所	信息科技服务、修船服务等	2,646.52	8,003.12
鑫三利集装箱服务有限公司	集装箱服务	2,380.30	
中远海运（天津）有限公司	船舶管理费	2,256.25	
中远海运船员管理有限公司	船员供应	1,286.02	82,322.05
其他	科技服务、堆存服务等	2,673.94	29,008.14
合计		139,814.37	821,067.73

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运控股股份有限公司	集装箱销售、集装箱租赁、船舶租赁等	518,960.17	625,134.53
中远海运散货运输有限公司	船舶租赁、物资供应等	48,841.77	7,012.21
中远海运(北美)有限公司	集装箱销售	9,757.91	20,500.88
中远海运特种运输股份有限公司	船舶租赁	5,552.92	423.88
中远海运投资控股有限公司	集装箱销售等	2,346.00	61,160.74
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	租金及相关收入	1,337.44	1,465.34
其他	集装箱销售、咨询服务等	723.15	103.49
合计		587,519.36	715,801.07

### 6. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (1) 本公司受托管理/承包情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国远洋海运集团有限公司	中远海运发展股份有限公司	股权托管	2020/10/30	2022/10/30	双方协商及参考行业标准	3,000.00
合计						3,000.00

### 7. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方:

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中远海运控股股份有限公司	房屋建筑物	247.29	47.25
中远海运重工有限公司	房屋建筑物	126.27	126.27
合计		373.56	173.52

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中远海运资产经营管理有限公司	房屋建筑物	1,630.45	1,630.45
中远海运投资控股有限公司	房屋建筑物	1,050.88	1,121.36
其他	房屋建筑物	138.34	155.34
合计		2,819.67	2,907.15

8. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海运发展（香港）有限公司	美元	80,000,000.00	2019-12-6	2025-12-5	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2020-1-20	2026-1-19	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	18,000,000.00	2020-2-27	2025-2-24	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2020-3-31	2026-3-30	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	198,500,000.00	2020-4-10	2025-4-9	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	48,500,000.00	2020-6-29	2025-6-28	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	48,500,000.00	2020-6-29	2025-6-28	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	171,000,000.00	2020-8-12	2023-9-12	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	85,500,000.00	2020-9-15	2023-10-13	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	85,500,000.00	2020-9-22	2023-10-20	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	160,000,000.00	2020-10-16	2022-11-14	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	40,000,000.00	2020-11-6	2022-12-5	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	120,000,000.00	2020-11-27	2022-12-27	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	20,000,000.00	2020-12-17	2025-12-17	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	81,800,000.00	2021-1-28	2023-2-28	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2021-3-26	2024-4-10	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	70,000,000.00	2021-5-19	2025-5-18	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	50,000,000.00	2021-5-21	2024-6-3	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	50,000,000.00	2021-5-28	2024-6-11	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	170,000,000.00	2021-7-5	2026-7-4	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	58,250,000.00	2021-8-2	2023-8-15	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2021-10-26	2022-10-26	否
中远海运发展（香港）有限公司	美元	100,000,000.00	2021-12-30	2022-12-29	否
东方富利 LNG01 有限公司	美元	75,093,768.79	2018-4-19	2027-3-14	否
东方富利国际有限公司	美元	24,000,000.00	2019-11-14	2022-11-11	否
东方富利国际有限公司	美元	26,750,000.00	2021-11-29	2024-11-29	否

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方富利国际有限公司	美元	8,480,000.00	2021-2-5	2022-2-5	否
东方富利国际有限公司	美元	7,500,000.00	2021-11-29	2022-6-3	否
东方富利国际有限公司	美元	45,000,000.00	2021-11-25	2022-6-3	否
东方富利国际有限公司	美元	50,000,000.00	2021-2-4	2022-2-4	否
东方富利国际有限公司	美元	15,000,000.00	2021-2-7	2022-2-7	否
东方富利国际有限公司	美元	60,000,000.00	2021-6-30	2022-6-17	否
东方富利国际有限公司	美元	100,000,000.00	2021-3-31	2022-8-19	否
东方富利国际有限公司	美元	100,000,000.00	2021-8-6	2022-7-30	否
东方富利国际有限公司	美元	75,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
ORIENTAL FLEET PULP 01 LIMITED	美元	47,125,000.00	2021-4-21	2036-3-21	否
东方富利国际有限公司	美元	50,000,000.00	2021-11-23	2022-11-11	否
东方富利国际有限公司	美元	100,000,000.00	2021-12-20	2022-3-4	否
Florens Maritime Limited	美元	160,000,000.00	2019-10-30	2023-1-31	否
Florens Maritime Limited	美元	180,000,000.00	2019-12-3	2022-12-3	否
Florens Maritime Limited	美元	100,000,000.00	2021-3-18	2022-3-17	否
Florens Maritime Limited	美元	100,000,000.00	2021-4-7	2024-4-7	否
Florens Container Investment (SPV) Limited	美元	100,000,000.00	2021-4-21	2024-4-21	否
Florens Maritime Limited	美元	100,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
Florens Container Investment (SPV) Limited	美元	50,000,000.00	2021-7-7	2022-6-30	否
中远海运租赁有限公司	人民币	17,600,000.00	2019-2-19	2022-2-18	否
中远海运租赁有限公司	人民币	2,400,000.00	2019-3-6	2022-3-4	否
中远海运租赁有限公司	人民币	10,400,000.00	2019-1-14	2022-1-10	否
中远海运租赁有限公司	人民币	4,500,000.00	2019-3-22	2022-3-20	否
中远海运租赁有限公司	人民币	59,680,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否
中远海运租赁有限公司	人民币	15,400,000.00	2019-3-21	2023-12-20	否
中远海运租赁有限公司	人民币	41,400,000.00	2019-5-31	2024-4-21	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019-4-30	2022-4-30	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019-4-17	2022-4-17	否
中远海运租赁有限公司	人民币	30,000,000.00	2019-5-20	2022-5-16	否
中远海运租赁有限公司	人民币	22,000,000.00	2019-12-26	2022-12-25	否
中远海运租赁有限公司	人民币	46,000,000.00	2019-12-20	2022-12-18	否
中远海运租赁有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2019-3-13	2022-3-12	否
上海寰宇物流装备有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2021-1-13	2023-1-12	否
上海寰宇物流装备有限公司	人民币	500,000,000.00	2021-3-12	2023-3-11	否

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	81,008,403.26	2019-7-31	2024-1-21	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	6,100,000.00	2019-9-24	2024-9-24	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	30,780,000.00	2020-6-5	2025-6-4	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	37,560,962.00	2020-6-19	2025-1-27	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	60,291,121.24	2020-12-2	2023-2-28	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	50,500,000.00	2020-12-9	2023-4-19	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	133,650,000.00	2020-12-18	2023-12-17	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	49,250,000.00	2021-1-13	2022-1-13	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	100,980,487.50	2021-1-13	2024-1-13	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	39,500,000.00	2021-4-8	2024-4-7	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	70,000,000.00	2021-4-7	2024-4-6	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	156,680,000.00	2021-6-4	2025-10-21	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	90,000,000.00	2021-6-24	2024-6-24	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	96,000,000.00	2021-10-21	2024-10-20	否
中远海发(天津)租赁有限公司	人民币	77,600,000.00	2021-11-16	2024-11-16	否
海汇商业保理(天津)有限公司	人民币	300,000,000.00	2021-1-8	2025-1-7	否
海汇商业保理(天津)有限公司	人民币	300,000,000.00	2021-1-28	2024-1-27	否
海汇商业保理(天津)有限公司	人民币	300,000,000.00	2021-3-22	2025-3-22	否

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远洋海运集团有限公司	人民币	1,000,000,000.00	2018-9-28	2027-9-27	否

## 9. 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中远海运集团财务有限责任公司	697,500,000.00	2019-11-20	2022-11-20	
中远海运集团财务有限责任公司	2,200,000,000.00	2021-11-9	2024-11-9	
中远海运集团财务有限责任公司	600,000,000.00	2021-11-30	2024-11-30	
中远海运集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2021-12-6	2024-11-30	
中远海运集团财务有限责任公司	637,251,215.00	2021-8-12	2024-8-12	
中远海运集团财务有限责任公司	637,570,000.00	2021-11-19	2022-11-19	
中远海运集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-6-11	2022-6-11	



## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

中远海运集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2021-9-30	2022-9-30	
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	
中远海运集团财务有限责任公司	700,000,000.00	2021-5-31	2022-5-31	
中远海运集团财务有限责任公司	800,000,000.00	2021-9-30	2022-9-30	
中远海运集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021-1-15	2022-01-15	
中远海运集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-9-30	2022-09-30	
中远海运集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2021-6-16	2022-6-15	
中远海运集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	
中远海运集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2021-7-28	2022-7-28	

### 10. 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	909.22	829.90

### 11. 其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联方交易类型	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运集团有限公司附属公司	金融服务	手续费及佣金收入	3,236.36	2,309.64
中国远洋海运集团有限公司附属公司	金融服务	利息收入	234.47	217.40
中国远洋海运集团有限公司附属公司	金融服务	利息支出	2,058.00	2,196.00
中远海运集团财务有限责任公司	金融服务	利息收入	3,593.70	5,273.02
中远海运集团财务有限责任公司	金融服务	利息支出	37,376.69	13,837.83
中国光大银行股份有限公司	金融服务	利息收入	860.79	977.37
中国光大银行股份有限公司	金融服务	利息支出	2,016.20	2,959.56
深圳一海通全球供应链管理有限公司	金融服务	利息收入	897.90	403.39
中远大唐航运股份有限公司	金融服务	利息收入	221.46	235.99
青岛港董家口矿石码头有限公司	金融服务	利息收入	69.61	245.57
中远海运集团财务有限责任公司	金融服务	外汇买卖	25.45	

### 12. 对联营公司提供流动性支持的事项

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

截至本报告期末,本公司为联营公司中远海运租赁公司发行的资产支持计划提供流动性支持的风险敞口为1,982,056,300.00元,具体如下表:

序号	产品名称	起始日	结束日(预期到期日)	最大风险敞口(债券剩余本金口径)
1	远海租ABS(01、02、03)	2019-1-29	2022-8-20	42,502,400.00
2	远海租ABS(11、12、13)	2019-3-20	2022-7-20	54,310,000.00
3	19中远租赁ABN001优先(A1、A2、A3)	2019-9-6	2022-4-16	18,282,000.00
4	19中远租赁ABN002优先(A1、A2)	2019-11-29	2024-1-26	227,650,000.00
5	远海租(31、32、33)	2020-2-20	2022-6-20	104,632,000.00
6	远海租(41、42)	2020-3-18	2022-10-20	111,192,400.00
7	20领航(21、22)	2020-5-22	2022-8-26	94,437,000.00
8	远海租(51、52)	2020-7-10	2022-7-20	73,116,000.00
9	20中远海运ABN001优先(A1、A2)	2020-9-7	2022-11-20	177,156,000.00
10	20领航(31、32)	2020-11-3	2022-11-26	253,228,500.00
11	远海租(61、62、63)	2020-12-8	2023-4-25	134,000,000.00
12	21领航(11、12)	2021-7-27	2023-11-26	691,550,000.00

### 13. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运控股股份有限公司	204.03	6.12	15,659.23	469.76
应收账款	中远海运投资控股有限公司	9.98	0.30	191,625.33	60.00
应收账款	中国海运(北美)控股有限公司			16.07	0.48
应收账款	中远海运散货运输有限公司	5,145.63	154.37	250.88	7.53
合计		5,359.64	160.79	207,551.51	537.77
应收分保账款	中远海运控股股份有限公司	186.91	5.61	415.89	12.48
应收分保账款	中远海运能源运输股份有限公司	68.88	2.07		
合计		255.79	7.68	415.89	12.48
预付账款	中国船舶燃料有限责任公司	42.15			
预付账款	中远海运控股股份有限公司	330.68			
预付账款	中远海运散货运输有限公司	185.65		312.30	
预付账款	中远海运物流有限公司	0.39		1.47	
预付账款	中远海运(香港)有限公司			278.46	

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中远海运投资控股有限公司			27.52	
预付账款	上海船舶运输科学研究所			34.10	
合计		558.87		653.85	
其他应收款	上海船舶运输科学研究所	0.82			
其他应收款	上海远洋实业有限公司	0.73		0.73	
其他应收款	中远海运(上海)有限公司	0.70		0.70	
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	1,641.90	49.26	5,312.40	21.07
其他应收款	中远海运集团财务有限责任公司	16.80	0.50	15.34	0.46
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	10.25	0.31	343.62	10.31
其他应收款	中远海运散货运输有限公司	262.24	7.87		
其他应收款	中远海运投资控股有限公司	95.25	2.86	36.48	1.09
其他应收款	中远海运重工有限公司	167.14	5.01		
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司			4.45	0.13
其他应收款	中远海运(北美)有限公司			3.81	0.11
合计		2,195.83	65.81	5,717.53	33.17
长期应收款 (含一年内)	中远海运控股股份有限公司	2,368,209.67	64,414.56	9,238.11	7.37
长期应收款 (含一年内)	中远海运租赁有限公司	15,230.69	152.31		
长期应收款 (含一年内)	深圳一海通全球供应链管理有 限公司	14,437.57	144.42	6,011.73	49.74
长期应收款 (含一年内)	中远大唐航运股份有限公司	7,893.06	10.91	4,522.10	5.77
长期应收款 (含一年内)	中远海运(天津)有限公司	5,689.36	284.47	5,812.53	57.82
总计		2,411,460.35	65,006.67	25,584.47	120.70

(2) 应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海船舶运输科学研究所	287.39	897.53
应付账款	上海中远海运小额贷款有限公司	210.02	
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	6.01	22.90
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	41.81	5,953.97
应付账款	中远海运(广州)有限公司	0.72	39.95

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远海运(上海)有限公司	29.83	0.54
应付账款	中远海运(香港)有限公司	9,112.28	22,394.73
应付账款	中远海运船员管理有限公司	184.19	9,034.19
应付账款	中远海运控股股份有限公司	25,577.77	23,913.93
应付账款	中远海运散货运输有限公司	85.76	21.02
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司	6.10	64.95
应付账款	中远海运物流有限公司	23.56	63.39
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司		95.26
应付账款	中远海运投资控股有限公司		88,573.13
应付账款	中远海运重工有限公司		2,645.59
应付账款	中远佐敦船舶涂料(广州)有限公司		235.92
应付账款	中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司		666.87
应付账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司		48.72
合计		35,565.44	154,672.59
应付分保款	中国海运(北美)控股有限公司	142.56	
应付分保款	中远海运控股股份有限公司	33.69	200.61
应付分保款	中远海运能源运输股份有限公司	39.65	311.54
应付分保款	中远海运物流有限公司	143.17	29.03
应付分保款	中远海运散货运输有限公司		10.44
应付分保款	中远海运(香港)有限公司		51.33
合计		359.07	602.95
预收账款	深圳一海通全球供应链管理有限公司	150.00	
预收账款	中远海运控股股份有限公司	26.71	26,489.39
预收账款	中远海运散货运输有限公司	539.97	552.61
预收账款	中远海运特种运输股份有限公司	223.20	52.66
预收账款	上海船舶运输科学研究所		75.80
合计		939.88	27,170.46
合同负债	中远海运(香港)有限公司	8,817.08	
合同负债	中远海运控股股份有限公司	67.40	
合同负债	中远海运能源运输股份有限公司	653.14	
合同负债	中远海运散货运输有限公司	696.70	
合同负债	中远海运投资控股有限公司	67.23	
合计		10,301.55	
其他应付款	中远海运能源运输股份有限公司	0.52	0.54
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	280.27	
其他应付款	中远海运特种运输股份有限公司	5.94	
其他应付款	中远海运物流有限公司	6.00	2,299.16
其他应付款	上海船舶运输科学研究所		312.39

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中远海运(广州)有限公司		27.45
其他应付款	中远海运(上海)有限公司		7.21
其他应付款	中远海运(香港)有限公司		0.02
其他应付款	中远海运船员管理有限公司		0.57
其他应付款	中远海运控股股份有限公司		153.60
其他应付款	中远海运物流供应链有限公司		5.42
其他应付款	中远海运重工有限公司		110.08
合计		292.73	2,916.44
租赁负债(含一年内)	中远海控股份有限公司	76.82	210.16
租赁负债(含一年内)	中远海运投资控股有限公司	2,806.49	1,475.39
租赁负债(含一年内)	中远海运资产经营管理有限公司	1,773.94	3,122.27
合计		4,657.25	4,807.82

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	22,295,561.40
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	11,102,616.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,778,702.68
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,250,351.47

注：2020年3月30日和2021年3月4日分别经本公司董事会及监事会审议批准的一项股票期权激励计划。根据此股票期权计划，公司向实际143位符合资格激励对象授出可认购本公司共计87,068,156股，每股面值人民币1.00元的A股普通股的股票期权计划共87,068,156份，股权期权行使价是每股人民币2.52元。

根据该股票期权计划条款，本次股权激励计划的有效期限自股东大会批准本计划之日

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

起计 10 年,授予的股票期权自授予日起满 24 个月后可以开始行权。此外,在满足相关归属条件的前提下,上述授出的股票期权在自授予日起满 24 个月后,分 3 批匀速生效,具体生效安排如下:

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

截至 2021 年 12 月 31 日,根据上述股票期权计划,本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 12,778,702.68 元。

报告期内,根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下:

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
期初已授出	2.52	66,806,384.00		
期内授出	2.52	8,847,445.00	2.52	78,220,711.00
期内行权				
期内注销				
期内失效	2.52	4,405,800.00	2.52	11,414,327.00
期末已授出	2.52	71,248,029.00	2.52	66,806,384.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1.重要承诺事项

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日,本公司所属下属公司已签订融资租赁合同,尚未支付融资租赁款 25,231.85 万元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日,本公司所属下属公司已签订股权投资协议,尚未支付的认缴投资款 31,417.04 万元。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日,本公司所属下属公司已签订采购协议还没完成采购的购买船舶合同款 255,082.84 万元。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 2.或有事项

#### (1) China Shipping Tunisia 诉本公司之合同纠纷一案

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

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

北非三国代理公司之一的 CMT 公司于 2016年6月向巴黎高等法院提起诉讼,要求中海法国代理公司、中远集装箱运输有限公司、中远海发、中远海发香港等六家公司赔偿因提前解约对其造成的损失 510 万美元。2016年7月和9月,CMT 公司在突尼斯扣留了中海品牌空箱及中远品牌重箱。

2017年1月,本公司及中远海运集运已就对方欠付运费、滞期费以及其扣押空、重箱导致的损失在法国法院提起反诉。2017年11月22日,法院同意原告延期提交第三次意见的申请,确定案件下次听证时间为 2018年1月10日。2018年1月10日 CMT 向法院提交了修改后的代理词,本公司提交了针锋相对的代理意见。2018年11月6日,法院一审判决中远海五家被告合计需向 CMT 支付 157533 欧元(含利息),对方不服提起上诉,我司亦准备对反诉部分提起上诉。

2016年 CMT 申请的扣押令被解除后,2017年3月31日 CMT 在突尼斯申请了扣押 COSCON 和 CSCL 财产第二个扣押令。2017年11月24日,法院签发了解除扣押令的裁决。2018年1月,CMT 上诉,2018年3月二审法院做出了裁定,推翻了一审裁决。2018年4月,本公司向突尼斯高级法院提起上诉,2018年11月22日,我方代理律师收到法国巴黎高院 2018年11月6日作出的一审判决书,巴黎高院判决五被告向 CMT 支付 167 830.06 美元的赔偿、自 2016年6月30日起算的利息,向 CMT 支付律师费 12000 欧元。同日,CMT 通知法院其提起上诉。2019年4月30日,我方代理律师收到 CMT 上诉状,在上诉状中 CMT 要求上诉法院撤销巴黎高院一审判决,重新做出审判。2019年7月29日,我方提交答辩状并就反诉部分提起上诉。2021年1月21日进行了最后一次二审庭审。2021年7月8日,二审法院作出二审判决,变更了一审判决,判决我方几家公司向 CMT 支付赔偿金及法律费用 13.2 万欧元,该判决结果相

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

比于一审判决更有利于我方。2022年1月，我方收到CMT向最高院提起了再审程序的诉讼文件，我方律师将代表我方在再审程序中抗辩。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

本公司于2022年3月30日召开第六届董事会第五十一次会议，董事会审议并通过了《关于本公司二〇二一年度利润分配的预案》。董事会批准以本公司总股本13,586,477,301股扣除公司回购专用账户上的股份数79,627,003股后的13,506,850,298股为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金股利2.26元(含税)，共计派发现金红利人民币3,052,548,167.35元(含税)，利润分配议案尚需提交本公司股东大会审议通过。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 终止经营

项目	本年金额
1. 终止经营收入	1,417,327,068.92
减：终止成本及经营费用	908,289,674.30
2. 来自已终止经营业务的利润总额	84,282,069.11
减：终止经营所得税费用	68,126,428.65
3. 终止经营净利润	16,155,640.46
其中：归属于母公司的终止经营净利润	16,155,640.46

如附注八、4所述报告期内中远海运租赁不在纳入本公司合并范围，本公司认为中远海运租赁公司所从事的其他产业融资租赁业务作为一项独立的经营业务被列为终止经营。

#### 2. 分部信息

##### 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了航运及相关产业租赁业务、集装箱制造业务、金融投资业务、其他业务共四个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务。



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(1) 本年度报告分部的财务信息

项目	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	9,460,635,371.79	26,859,694,133.20	255,081,091.31	592,798,566.61		37,168,209,162.91
二、分部间交易收入		5,252,239,794.02	6,715,464.85		5,258,955,258.87	
三、对联营和合营企业的投资收益			1,177,771,732.77			1,177,771,732.77
四、资产减值损失和信用减值损失(损失以“-”号填列)	-889,790,155.92	26,175,466.37	-10,576,211.81			-874,190,901.36
五、折旧费和摊销费	1,993,009,386.76	206,502,660.44	89,521,135.80		122,592,833.45	2,166,440,349.55
六、利润总额(亏损总额)	1,430,875,184.46	6,606,819,154.92	1,048,630,886.65	-300,647,755.50	869,452,286.81	7,916,225,183.72
七、所得税费用	182,634,661.81	1,613,299,879.87	29,608,596.39			1,825,543,138.07
八、净利润(净亏损)	1,248,240,522.65	4,993,519,275.05	1,019,022,290.26	-300,647,755.50	869,452,286.81	6,090,682,045.65
九、资产总额	83,678,207,680.96	21,514,570,137.36	34,273,707,381.15		6,850,164,681.92	132,616,320,517.55
十、负债总额	60,809,407,735.68	13,337,519,596.58	24,419,505,734.53	6,458,229,960.00	5,097,241,411.25	99,927,421,615.54
十一、其他重要的非现金项目						
其中:折旧费和摊销费以外的其他现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资			24,471,070,626.88			24,471,070,626.88
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额						

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 上年度报告分部的财务信息

项目	航运及相关产业租赁	集装箱制造	金融投资	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	12,243,084,665.31	7,761,801,821.61	213,424,972.27	1,735,251.37		20,220,046,710.56
二、分部间交易收入		4,340,281,120.05	7,395,989.74		4,347,677,109.79	
三、对联营和合营企业的投资收益			1,980,351,138.33			1,980,351,138.33
四、资产减值损失和信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,309,336,341.30	-59,258,584.25	921,176.90			-1,367,673,748.65
五、折旧费和摊销费	3,413,578,331.51	191,603,328.26	4,491,606.99		145,527,672.92	3,464,145,593.84
六、利润总额(亏损总额)	1,363,215,207.95	601,715,526.93	1,574,323,425.24	-675,559,435.42	386,904,149.63	2,476,790,575.07
七、所得税费用	191,530,368.70	67,497,888.17	76,832,867.12			335,861,123.99
八、净利润(净亏损)	1,171,684,839.25	534,217,638.76	1,497,490,558.12	-675,559,435.42	386,904,149.63	2,140,929,451.08
九、资产总额	108,516,375,005.00	12,897,755,353.99	38,830,766,556.58		7,010,013,983.01	153,234,882,932.56
十、负债总额	81,448,303,934.81	8,075,517,718.21	24,099,860,935.62	17,944,429,805.42	5,738,919,805.73	125,829,192,588.33
十一、其他重要的非现金项目						
其中:折旧费和摊销费以外的其他现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资			21,022,573,976.71			21,022,573,976.71
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额						

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	216,416,037.65	427,621,708.43
合计	216,416,037.65	427,621,708.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	216,470,520.81	100.00	54,483.16	0.03	216,416,037.65
关联方组合	214,654,415.38	99.16			214,654,415.38
其他组合	1,816,105.43	0.84	54,483.16	3.00	1,761,622.27
合计	216,470,520.81	100.00	54,483.16	/	216,416,037.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	428,231,744.39	100.00	610,035.96	0.14	427,621,708.43
关联方组合	407,897,212.34	95.25			407,897,212.34
其他组合	20,334,532.05	4.75	610,035.96	3.00	19,724,496.09
合计	428,231,744.39	100.00	610,035.96	/	427,621,708.43

1) 按组合计提坏账准备:

A.关联方组合

项目	期末余额			期末价值
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
关联方组合	214,654,415.38			214,654,415.38
合计	214,654,415.38			214,654,415.38

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

B.其他组合

项目	期末余额			期末价值
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	1,816,105.43	54,483.16	3.00	1,761,622.27
合计	1,816,105.43	54,483.16	3.00	1,761,622.27

(3) 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	610,035.96	-555,552.80			54,483.16
合计	610,035.96	-555,552.80			54,483.16

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中海集团投资有限公司	214,654,415.38	1年以内	99.16	
中远海运集装箱运输有限公司	1,816,105.43	1年以内	0.84	54,483.16
合计	216,470,520.81		100.00	54,483.16

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		21,324,935.25
应收股利	3,867,000,000.00	2,877,000,254.47
其他应收款	920,324,082.16	653,756,405.87
合计	4,787,324,082.16	3,552,081,595.59

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		21,324,935.25
合计		21,324,935.25

(3) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中远海运(上海)投资管理有限公司	2,427,000,000.00	1,577,000,000.00
中远海运发展(香港)有限公司		254.47
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	600,000,000.00	
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	540,000,000.00	
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	300,000,000.00	
中海集团投资有限公司		1,300,000,000.00
合计	3,867,000,000.00	2,877,000,254.47

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

重要的账龄超过1年的应收股

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中远海运(上海)投资管理有限公司	1,577,000,000.00	1年以上	根据公司经营需要尚未支付	否
合计	1,577,000,000.00			

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	920,324,082.16	653,756,405.87
合计	920,324,082.16	653,756,405.87

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	333,156.50	46,889,245.11
应收代付款	15,216,683.18	4,518,630.42
内部资金结算	896,202,583.26	568,067,563.89
事故理赔	7,257,365.10	33,939,691.44
其他	1,314,294.12	341,275.01
合计	920,324,082.16	653,756,405.87

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	921,059,804.09	100.00	735,721.93	0.08	920,324,082.16
保证金押金组合	333,156.50	0.04			333,156.50
关联方组合	896,202,583.26	97.30			896,202,583.26
其他组合	24,524,064.33	2.66	735,721.93	3.00	23,788,342.40
合计	921,059,804.09	100.00	735,721.93	/	920,324,082.16

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	654,956,393.38	100.00	1,199,987.51	0.18	653,756,405.87
其中：保证金押金组合	46,889,245.11	7.16			46,889,245.11
关联方组合	568,067,563.89	86.73			568,067,563.89
其他组合	39,999,584.38	6.11	1,199,987.51	3.00	38,799,596.87
合计	654,956,393.38	100.00	1,199,987.51	/	653,756,405.87

4) 坏账准备计提情况

A. 押金保证金组合

项目	期末余额			期末价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
保证金押金组合	333,156.50			333,156.50
合计	333,156.50			333,156.50

B. 关联方组合

项目	期末余额			期末价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方组合	896,202,583.26			896,202,583.26
合计	896,202,583.26			896,202,583.26

C. 其他组合

项目	期末余额			期末价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	24,524,064.33	735,721.93	3.00	23,788,342.40
合计	24,524,064.33	735,721.93	3.00	23,788,342.40

5) 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	其他变动	
信用减值损失	1,199,987.51	-464,265.58			735,721.93
合计	1,199,987.51	-464,265.58			735,721.93

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海新远海集船舶租赁有限公司	内部资金结算	757,924,500.22	1年以内	82.29	
中远海运船员管理有限公司上海分公司	应收代付款	16,418,996.44	1年以内	1.78	492,569.89
CSCS SATURN SHIPPING CO., LIMITED	应收代付款	7,977,827.63	1年以内	0.87	
CSCS JUPITER SHIPPING CO., LIMITED	应收代付款	7,947,022.85	1年以内	0.86	
YANGSHAN A SHIPPING CO., LTD	应收代付款	7,900,152.63	1年以内	0.86	
合计		798,168,499.77		86.66	492,569.89

3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,788,245,707.55	2,479,067,783.08	41,309,177,924.47
对联营企业投资	6,994,064,787.41		6,994,064,787.41
资管计划	186,660,000.00		186,660,000.00
合计	50,968,970,494.96	2,479,067,783.08	48,489,902,711.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,850,013,858.54		35,850,013,858.54
对联营企业投资	6,715,350,139.52		6,715,350,139.52
资管计划	186,660,000.00		186,660,000.00
合计	42,752,023,998.06		42,752,023,998.06

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中远海运发展(香港)有限公司	17,053,915,383.96	1,900,000,000.00		18,953,915,383.96		
中远海运(上海)投资管理有限公司	216,095,733.05			216,095,733.05		
中海集团投资有限公司	18,376,677,911.62			18,376,677,911.62		
天津中远海运光华投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
海南中远海运发展有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司		1,816,047,473.56		1,816,047,473.56	645,783,215.25	645,783,215.25
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司		2,673,171,531.10		2,673,171,531.10	1,041,207,121.23	1,041,207,121.23
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司		1,287,592,516.12		1,287,592,516.12	763,728,379.56	763,728,379.56
上海寰宇物流科技有限公司		107,135,088.46		107,135,088.46	28,349,067.04	28,349,067.04
为下属公司进行权益结算的股份支付	3,324,829.91	4,285,239.77		7,610,069.68		
合计	35,850,013,858.54	7,938,231,849.01		43,788,245,707.55	2,479,067,783.08	2,479,067,783.08

注：子公司向本公司完成分利后，本公司对子公司的股权投资因投资成本远大于子公司账面净资产而出现减值迹象，本公司根据减值测试结果计提减值准备 2,479,067,783.08 元，该减值准备不影响本公司合并财务报表。



中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
上海中远海运小额贷款 有限公司	92,817,271.96			3,370,062.31						96,187,334.27	
中远海运集团财务有限 责任公司	2,044,540,672.92			76,140,152.61	3,195,701.01		68,301,033.89			2,055,575,492.65	
中远海运租赁有限公司	4,577,992,194.64		1,270,242,851.42	237,148,123.24		133,622,182.62				3,678,519,649.08	
中国国际海运集装箱 (集团)股份有限公司		1,500,176,051.52		-325,817,949.33	-1,208,651.82	-1,683,294.96	7,683,844.00			1,163,782,311.41	
合计	6,715,350,139.52	1,500,176,051.52	1,270,242,851.42	-9,159,611.17	1,987,049.19	131,938,887.66	75,984,877.89			6,994,064,787.41	

其他说明:

注:公司本期因丧失对中远海运租赁的控制权,持本公司持有的剩余股权确认为联营公司。相应地母公司持有中远海运租赁的剩余股权应由成本法核算追溯调整为权益法核算。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### (3) 资管计划

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
德邦证券中远海发1号单一资产管理计划	186,660,000.00			186,660,000.00		
合计	186,660,000.00			186,660,000.00		

### 4. 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	32,352,641.44	27,731,572.08	1,859,110,627.19	2,030,299,441.97
其他业务	684,958,027.28	268,581,496.08	199,622,791.41	
合计	717,310,668.72	296,313,068.16	2,058,733,418.60	2,030,299,441.97

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,499,754,404.12	1,797,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,159,611.17	316,648,913.43
处置长期股权投资产生的投资收益	529,757,148.58	10,205,372.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,941,112.55	53,482,351.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	88,860,169.66	120,043,871.00
合计	7,158,153,223.74	2,297,380,507.95

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2022年3月30日由本公司董事会批准报出。

## 中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 十八、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,499,103.94	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	98,760,877.59	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,854,606,379.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	45,599,679.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,721,937.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	77,620,769.36	
少数股东权益影响额		
合计	1,793,125,125.94	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.70	0.4979	0.4974
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.40	0.3444	0.3441

#### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况:

项目	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	6,090,682,045.65	2,140,929,451.08	32,688,898,902.01	27,405,690,344.23
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	-1,360,053.39	-1,527,350.28		
按境外会计准则	6,089,321,992.26	2,139,402,100.80	32,688,898,902.01	27,405,690,344.23

中远海运发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

(此页无正文，仅为本公司财务报告盖章页)

中远海运发展股份有限公司

二〇二二年三月三十日

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

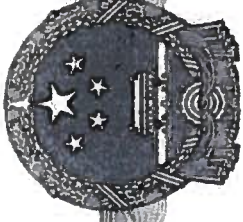


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



# 营业执照

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

(副本) (3-1)



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

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、潘永东


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、增资、减资、清算等事务中的审计业务；出具相关财务会计报告；税务咨询；代理记账；企业管理咨询、培训；法律事务、资产评估；商标代理、知识产权代理；社会经济咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；开展法律、行政法规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




 姓名: 王俊  
 性别: 女  
 出生日期: 1978-09-20  
 工作单位: 中和会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 330702700220004

**注意事项**

- 一、注册会计师执业业务，必须按照《注册会计师法》的要求进行。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师在执业活动中，应当遵守职业道德规范，恪守独立、客观、公正原则，不得提供虚假鉴证报告。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

**NOTES**

1. When practicing, the CPA shall follow the client due diligence which necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall adhere to the independent, objective and fair principle when the CPA steps conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA, immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

**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: 王俊  
 性别: 女  
 出生日期: 1978-09-20  
 原工作单位: 中和会计师事务所有限公司  
 现工作单位: 中和会计师事务所有限公司  
 变更日期: 2018年12月28日  
 变更原因: 工作单位变更



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师: 王俊  
 执业证书编号: 330702700220004  
 工作单位: 中和会计师事务所有限公司  
 注册日期: 2000年12月24日



姓名: 王俊  
身份证号: 25000261859



年 月 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王磊合  
证书编号: 110001590338

1101010059573

2017

2012

1011

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 王磊合  
性别: 男  
出生日期: 1983-07-06  
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
身份证号: 372925198307062781



**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

同意调入  
After the holder is recommended by

同意调出  
After the holder is recommended from

2018年8月8日

2018年8月8日

12

11001590338  
北京注册会计师协会  
2009

1101010059573

2015

2014

2016

10

**注意事项**

一、注册会计师执行业务，必须按照《注册会计师法》和《注册会计师执业准则》的要求进行。

二、本证书仅供注册会计师本人使用，不得转让、涂改、冒用。

三、注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，维护社会公众利益。

四、注册会计师在执业过程中，应当依法纳税，并依法承担民事责任。

五、注册会计师在执业过程中，应当依法接受注册会计师协会的监督管理。

六、注册会计师在执业过程中，应当依法接受财政部门的监督检查。

七、注册会计师在执业过程中，应当依法接受税务机关的监督检查。

八、注册会计师在执业过程中，应当依法接受其他有关部门的监督检查。

九、注册会计师在执业过程中，应当依法接受社会公众的监督。

十、注册会计师在执业过程中，应当依法接受其他方面的监督。

**NOTES**

1. In the practicing, the CPA shall follow the criteria this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall comply with the provisions of the company law of CPAs who the CPA shall comply with the provisions of the company law.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.