

公司代码：600428

公司简称：中远海特

# 中远海运特种运输股份有限公司 2019 年年度报告



2020 年 4 月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈威先生、主管会计工作负责人郑斌女士及会计机构负责人（会计主管人员）张庆华先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据 2019 年度公司盈利状况及往年未分配利润积累情况，在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上，董事会同意对 2019 年度未分配利润不进行分配。本分配方案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中相关内容。

### 十、其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	58
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	172

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中远海特	指	中远海运特种运输股份有限公司；中远航运股份有限公司
控股股东、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司；中国远洋运输有限公司
中国远洋海运集团、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
广远公司；广州远洋	指	广州远洋运输有限公司
香港子公司；中远航运香港	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远海运特种运输有限公司
上海子公司	指	上海中远海运特种运输有限公司
杂货	指	GENERAL CARGO，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”。
特种货物	指	件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物。
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物卸下（浮出）的船舶。
多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL，指既能装载一般件杂货、机械设备、散货，又能装载集装箱，适货能力较强的船舶，其用途多样、广泛，船舶配有较强起货能力的起货设备。
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP，其船舶的起货设备均为几百吨的重吊，舱口少，舱口大，多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载。
汽车船	指	PCC(Pure Car Carrier)或 PCTC(Pure Car and Truck Carrier)，是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶，其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性。
木材船	指	TIMBER CARRIER，指专门用于装载木材或原木的船舶。特点：船型较宽、舱口及货舱容积较大、舱内无梁柱及其它妨碍木材装卸的设备；甲板附属设备采用隐蔽设计或加装保护架以防止木材装卸撞击；两舷设置有固定式和可倒式立柱；配置 30 吨左右起货设备。并能适装所有散货、矿物、水泥等大宗货物。
沥青船	指	Asphalt carrier，指专门用于散装沥青海上运输的特种液货船舶，其特点是货舱为独立罐体设计，具有良好的货物加温和保温功能，沥青船运载的液货温度通常在 130℃~180℃之间，是一种高效、节能、安全和环保的特种船舶。
特种船	指	指具有专项特殊能力，并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输

		的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、木材船、沥青船、散装水泥船、活畜船，以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并支付租金的经营模式。
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标，等于（收入-变动成本-营业税金）/营运天。
克拉克森（CLARKSON）多用途船租金指数	指	克拉克森（CLARKSON）多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中远海运特种运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海特
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Specialized Carriers Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIPPING Specialized
公司的法定代表人	陈威

注：丁农先生因工作变动，向公司董事会书面辞去公司董事长、董事、董事会战略决策委员会主任等职务。2020年3月10日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过选举陈威先生为公司第七届董事会董事长。

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董宇航	王健
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼
电话	(020) 38161888	(020) 38161888
传真	(020) 38162888	(020) 38162888
电子信箱	dong.yuhang1@coscoshipping.com	wang.jian10@coscoshipping.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦
公司注册地址的邮政编码	510730
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦17-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	<a href="http://spe.coscoshipping.com">http://spe.coscoshipping.com</a>
电子信箱	info.cssc@coscoshipping.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼投资者关系部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海特	600428	中远航运

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层
	签字会计师姓名	张坚、夏菲菲

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年		本期比上年同期增减(%)	2017年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61	7,576,116,168.03	9.06	6,512,793,259.75	6,508,692,188.32
归属于上市公司股东的净利润	100,928,932.07	86,066,557.49	86,066,557.49	17.27	237,560,541.70	237,560,541.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-270,794,122.38	-64,324,661.86	-64,324,661.86	不适用	241,434,915.89	241,434,915.89
经营活动产生的现金流量净额	1,264,621,568.49	898,532,210.00	895,235,843.12	40.74	1,427,865,726.46	1,425,774,288.60
	2019年末	2018年末		本期末比上年同期末增减(%)	2017年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	9,642,177,376.80	9,578,070,445.56	9,578,070,445.56	0.67	9,503,310,165.04	9,503,310,165.04
总资产	22,249,133,998.09	21,695,327,273.90	21,666,421,461.06	2.55	21,283,069,634.06	21,250,771,066.48
期末总股本	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	0.00	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年		本期比上年同期增减(%)	2017年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.047	0.040	0.040	17.27	0.111	0.111
稀释每股收益(元/股)	0.047	0.040	0.040	17.27	0.111	0.111
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.126	-0.030	-0.030	不适用	0.112	0.112
加权平均净资产收益率(%)	1.05	0.90	0.90	增加0.15个百分点	2.52	2.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.82	-0.67	-0.67	减少2.15个百分点	2.56	2.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期，公司香港子公司以现金 153 万欧元对中国远洋海运集团有限公司间接控制的 COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V. (即中国海运(荷兰)代理有限公司，报告期已更名为中远海运特种运输(欧洲)有限公司)完成增资。香港子公司持有 COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V. 的股比为 51.03%，实现对其控股。本次增资控股属于同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》相关规定，本报告数据对 2017 及 2018 年同期数和期初数进行了相应追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

**(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2019 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,960,498,780.06	2,025,980,858.40	2,093,325,873.95	2,186,430,513.15
归属于上市公司股东的净利润	30,900,422.21	68,530,860.59	47,440,932.06	-45,943,282.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,738,039.89	61,588,580.73	79,745,462.73	-443,866,205.73
经营活动产生的现金流量净额	197,524,024.08	139,688,172.30	363,783,904.34	563,625,467.77

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	538,706,802.75	主要是下属广远公司确认的子公司股权处置收益	-17,819,994.08	-25,535,296.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	952,587.04		45,886,692.78	4,465,982.42
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	299,506.02	中远海运特种运输（欧洲）有限公司 1-3 月份的损益	355,892.64	2,383,650.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			163,757,134.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负	25,519,051.42	主要是持有的金融资产公允价值变动损益		



债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,602,215.60	主要是支付的租入船提前退租赔偿金及计提的退休人员统筹外费用	7,033,015.54	20,052,363.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,922.41		1,344,941.58	
少数股东权益影响额	-413,958.23		-388,772.75	-2,421,850.71
所得税影响额	-130,258,641.36		-49,777,691.25	-2,819,222.63
合计	371,723,054.45		150,391,219.35	-3,874,374.19

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
广东中远海运重工有限公司	31,354,075.00	0.00	-31,354,075.00	0.00
中远海运集团财务有限责任公司	316,658,800.00	342,177,851.42	25,519,051.42	25,519,051.42
合计	348,012,875.00	342,177,851.42	-5,835,023.58	25,519,051.42

### 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司所从事的主要业务、经营模式

中远海特主营特种船运输及相关业务，以“打造全球综合竞争力最强的特种船公司，成为国际领先的工程物流服务商”为战略目标，本着“举重若轻的实力，举轻若重的精神”的理念，致力于打造世界一流的特种船队。公司目前拥有规模和综合实力居世界前列的特种运输船队，经营管理半潜船、多用途船、重吊船、汽车船、木材船和沥青船等各类型船舶 100 多艘 300 多万载重吨。

中远海特的船舶结构合理、运载能力和适货性强、节能环保，能够承运包括钻井平台、机车及火车车厢、风电设备、桥吊、成套设备等超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载和装卸要求的货物。承运能力从 1 吨至 10 万吨全覆盖，可为广大客户提供安全、高效的运输服务。

中远海特的航线覆盖全球，船舶航行于 160 多个国家和地区 1600 多个港口之间。以远东为依托，在欧洲航线、美洲航线、非洲航线、泛印度洋航线、泛太平洋航线上，已经形成了较强的优势。并积极开拓了大西洋航线、澳新航线等新航线。同时，公司是全球唯一的具备北极和南极两个极地航线成功运营经验的航运公司。公司可以根据客户需要和项目具体情况，灵活安排船舶装卸港口，工程项目到哪里，公司的航线就延伸到哪里，确保货物安全到达。凭借着超群实力，打造了数百个国际重大项目的经典运输案例，频频刷新“超极限”运输记录。

中远海特积极开展服务创新，提升服务水平，实现从“港到港”的运输向“门到门”的全程物流延伸，以及从“海上运输”向“海上运输加安装”的拓展。公司的货运技术水平全球领先，瞄准最先进技术水平和最高端客户要求，与科研机构、高等院校等专业研究机构结成合作伙伴关系，研发高技术、高难度的货物装卸和运输解决方案，满足并超越客户的期望。

中远海特建立了完善的管理体系，在满足 ISM 规则、ISPS 规则、海事劳工公约 MLC2006 等国际强制性法规要求的基础上，导入了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等管理体系标准，并以满足强制性规范和标准为前提，围绕客户安全需求和管理提升需求两个重点，构建了 QHSE 管理体系。高标准国际化、专业化管理，使中远海特形成了持续稳定的安全保障与环境保护机制，始终为客户提供稳定可靠的特种专业运输服务。

中远海特开拓进取，多元发展，拥有航运相关产业，包括船舶技术工程服务、船舶物资供应、船舶通信导航服务等业务，行业经验丰富，已形成一定的规模和产业链，对内为航运主业提供强有力的支持和保障，对外打造专业品牌，和航运主业形成有益互补和协调发展。

##### (二) 公司行业情况说明

航运业与全球经济贸易密不可分，海洋运输是国际物流中最主要的运输方式，是反映经济兴衰的一个“晴雨表”。虽然受到经济贸易形势变化的影响，航运业呈现周期性特点，但从远期看，全球航运业的长期需求仍然旺盛，特别是中国仍处于工业化和城市化进程当中，未来中国将继续着力推动重大基础设施建设，也必然会刺激对大宗物资的消费，进而产生大量的海运需求，这一拉动效应将会随着时间的推移显现出来，中国海运业的发展前景光明。

国际航运业按船型可分为集装箱船业务、干散货船业务、油轮业务等多个分支，公司从事的特种船运输业务是国际航运业的一个重要的细分领域，具体包括多用途船、重吊船、半潜船、木材船、沥青船、汽车船等多种专业特种船业务。特种船市场既受到整体经济贸易环境的影响，也受其自身细分市场独有的供求关系影响，与集装箱船、干散货船等市场相比，特种船市场总体上呈现规模相对较小、市场波动相对稳定等特点。随着近些年的国际航运市场的优胜劣汰和行业整合，各特种船细分领域已形成了一些竞争力强的龙头企业。中远海特在多个细分领域占有领先地位。

2019 年以来，全球经济环境复杂多变，新兴经济体增长动能明显减弱，国际航运市场依然低位震荡，在复苏之路上努力前行，依然呈现出强周期性、不确定性等特点，同时各船型走势的分化性进一步加大。据克拉克森统计数据，2019 年全球海运贸易增势有所放缓，全年海运贸易量以吨计同比增长 2.2%，全球船队运力增速为 1.9%，低于自 2008 年国际金融危机爆发以来的平均值。国际散货运输市场全年跌宕起伏，年初受巴西 Brumadinho 水坝溃决事故等事件影响下挫，波罗的海干散货运价指数（BDI）指数在 2 月 11 日跌至 595 点，进入二三季度后巴西铁矿石供应修复，叠加南美粮食抢运需求，BDI 从低位反弹，9 月 4 日一度攀升至 2518 点，创下 2013 年 12 月以来新高，之后受年末需求下滑影响再次回落。2019 年 BDI 均值 1353 点，较 2018 年持平；2019 年集运行业整体需求增速保持微弱增长，市场旺季不旺特征明显，全年中国出口集装箱运价指数（CCFI）均值 823 点，同比微增 0.5%；全球油运市场受益

于能源消费的增长景气上行，2019 年波罗的海原油运价指数（BDTI）为 855 点，同比提升 7.2%。公司所从事的特种船运输市场总体延续低位调整，但细分市场所呈现的多元化和差异性为中长期发展带来新的机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

公司主要资产为船舶资产（含在建工程中的在建船舶）。报告期末，公司船舶资产净值 15,651,508,427.39 元，较年初减少 1.92%；在建船舶 333,120,899.68 元，较年初增加 32.63%，主要原因是报告期末公司在建船舶数量增加。其中：境外子公司船舶资产 7,956,619,452.25（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 35.76%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年，公司以“跑赢市场、跑赢变革、跑赢时代”为目标，秉承“举重若轻的实力，举轻若重的精神”，坚定“特”字发展战略，深入推进国有企业改革，提升公司可持续发展动能。报告期，公司实现营业收入 826,623.60 万元，同比增长 9.06%，创下近十年来最高水平；实现利润总额 20,048.05 万元，同比增长 60.95%；实现净利润 10,285.11 万元，同比增加 18.09%。

报告期，公司共新增 5 艘船舶计 31.0 万载重吨，退役 6 艘老旧船舶计 11.0 万载重吨，新签订了 1 艘 50,000 吨半潜船造船合同，行使 4 艘 62,000 吨纸浆船订单选择权。截至报告期末，公司自有船舶 103 艘计 281.1 万载重吨，同比减少 1 艘船舶，增加约 20 万载重吨，自有船队平均船龄 9.3 年。

报告期，公司抓住机遇，拓展营销，精益营运，着力提高航运主业经营质量，各船队竞争力得到有效提升，取得良好经营成效：

#### （一）多用途船和重吊船业务

报告期，多用途船及重吊船市场整体维持低位盘整，克拉克森 2.1 万和 1.7 吨 MPP 租金分别为 10542 美元/天、8858 美元/天，同比下跌 1.7%和 1.5%。主要货源市场有升有降：2019 年中国钢材出口同比下降 7.3%；机械设备出口额下降 2.9%，但其中工程机械和风电设备等货种仍然保持良好的增势；我国对外承包工程工程项目完成额同比下降 2.3%，但在“一带一路”框架下中国企业承揽大项目的的能力持续增强，全年对外承包工程新签合同额累计同比增长 7.6%；中国纸浆进口完成量同比增长 9.7%。

按多用途船和重吊船的合计载重吨计算，公司是全球最大的多用途船运营商（参考荷兰船舶行业分析机构 Dynama 于 2018 年 5 月的研究报告）。报告期，公司主动作为，抓住经营重点，持续提高“一带一路”沿线国家服务能力，积极应对中美贸易摩擦与全球产业转移带来的新挑战；公司不断加大行业专业化营销力度，在木材、纸浆、风电设备运输市场的份额不断提高；公司在欧洲成立海外首个经营平台，推进大西洋、东南亚地区的第三国航线建设，完善公司全球化经营能力；同时，公司以项目货和基础货源为核心，打破航线壁垒，积极发挥整合优势，优化运力布局，有效提升运价。通过多措并举，公司多用途船和重吊船营业利润同比提升 25.93%。

2019 年，公司确定以产业链经营为方向做强纸浆运输业务，延伸开展纸浆分拨与仓储，引领行业发展。报告期，公司共新接入 5 艘 62000 吨专业多用途纸浆船，加上 11 艘适合装运纸浆的 38000 吨多用途船，公司多用途纸浆船队规模已经达到 16 艘，近 73 万载重吨，位居世界第三。

截至 2019 年末，公司拥有多用途船共 35 艘计 101.50 万载重吨；24 艘重吊船计 63.93 万载重吨。2019 年，公司自有及租入的多用途船共实现营业收入人民币 29.26 亿元，同比上升 0.55%，占公司船队营业收入 38.10%；实现船队营业利润人民币-0.93 亿元。重吊船共实现营业收入人民币 13.92 亿元，同比上升 0.88%，占船队营业收入 18.13%；重吊船实现营业利润人民币 0.20 亿元，同比减少 64.13%。

#### （二）半潜船业务

报告期，国际油价整体上行，海洋油气勘探开发进一步活跃，海洋工程装备供给过剩矛盾随着市场需求增长有所缓和。截至 2019 年年末，全球钻井平台利用率达到 84%，较年初提升约 7 个百分点。但整体来看，海工市场仍为温和复苏，上游油气勘探活动对新建市场的拉动作用仍然有限，半潜船现货市场依然面临货源不足及运力过剩的处境。

公司的半潜船业务依靠先进技术和卓越的安全运营品牌，进一步巩固了全球市场的领先地位。2019 年是哈萨克斯坦 TCO 项目执行高峰年，项目团队精心组织，带领分包商圆满完成 36 个航次，安全运抵 95 件模块，实现了与客户双赢效果。公司掌控海工平台“运输+安装”市场，年内完成了全球唯一一个半潜船浮托安装项目。报告期，公司以项目为依托，注重造船、租船以及与其他船东的合作，有效整合市场运力。公司与多家船东开展运力合作，并于第七届董事会第六次会议审议通过 5 万吨半潜船项目造船，进一步增强市场控制权。截至 2019 年末，公司共有半潜船 7 艘，总载重吨为 32.18 万载重吨。2019 年，公司半潜船共实现营业收入人民币 19.97 亿元，同比增长 31.18%，占船队营业收入 26.01%；实现营业利润人民币 2.83 亿元，同比减少 9.34%。

#### （三）汽车船业务

2019 年，国内经济增速回落，加上“国五”车型促销透支需求、新能源车补贴退坡，消费者购买欲下降，中国汽车销量同比下降 8.2%，其中新能源车降幅 2.3%，这是自 2009 年推行新能源汽车产业以来出现首次下降，同期中国汽车企业出口同比下降 1.6%。

报告期，公司深耕内贸汽车船市场，推进物流延伸服务，加强与客户紧密合作，拓展汽车产业链的资本合作，经营效益成功实现了扭亏为盈。报告期，公司共退役 1 艘汽车船计 1.17 万载重吨。截至报告期末，公司拥有 5 艘汽车船，计 6.80 万载重吨。2019 年，公司汽车船共实现船队营业收入人民币 3.91 亿元，同比上升 13.67%，占公司船队营业收入 5.10%；实现营业利润人民币 0.01 亿元。

#### （四）木材船业务

海关数据显示，2019 年中国木材进口同比微增 0.6%，增幅较上年收窄。一方面在房市不景气的大环境下，与木材密切相关的家装建材市场受到一定冲击，另一方面环保严查导致木材加工企业开工率下滑，下游市场需求疲软。除销售行情不佳，木材船市场还面临产材国政策限制及压港严重等压力，运价上涨乏力。

2019 年，公司木材船对内强化公司其他船型协同经营，对外注重产业链拓展，加强与船东的合作力度和深度，推进市场有序发展。截至报告期末，公司拥有 11 艘木材船，计 33.82 万载重吨。2019 年，公司木材船共实现营业收入人民币 5.21 亿元，同比增加 1.04%，占公司船队营业收入 6.79%；实现营业利润人民币-0.03 亿元。

#### （五）沥青船业务

近年来，中国沥青供应处于过剩状态，国内道路建设增速放缓，行业开工率低，进口沥青供应至中国的量持续下降，2019 年中国石油沥青累计进口同比下降 6.9%。沥青船市场船多货少局面没有明显改观，货量不足仍是当前面临的主要问题。

2019 年，公司巩固沥青市场基础货源，立足亚太，开辟欧洲市场，开拓新客户，持续推进船队结构调整，提高运营效率。报告期，公司共退役 1 艘沥青船计 1.08 万载重吨。截至报告期末，共拥有 16 艘沥青船，计 11.89 万载重吨。2019 年，公司沥青船实现营业收入人民币 4.52 亿元，同比增加 13.74%，占公司船队营业收入 5.88%；实现营业利润人民币-1.26 亿元。

## 二、报告期内主要经营情况

2019 年，公司实现营业收入 8,266,236,025.56 元，同比增长 9.06%。因燃油成本上升、船舶租赁费增加等因素影响，营业成本同比增加 9.30%。船队期租水平同比上升 14.35%。2019 年，公司实现归属于母公司所有者的净利润 100,928,932.07 元，同比增加 17.27%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61	9.06
营业成本	7,062,365,719.79	6,461,613,133.75	9.30
税金及附加	36,507,940.51	25,837,798.97	41.30
销售费用	58,589,305.38	49,603,057.64	18.12
管理费用	584,318,767.47	511,759,729.78	14.18
研发费用	5,305,997.57	746,792.27	610.51
财务费用	363,400,365.24	381,407,152.98	-4.72
资产减值损失	471,131,288.11	212,313,183.71	121.90
信用减值损失	44,066,992.70	0.00	不适用
公允价值变动收益	25,519,051.42	0.00	不适用
投资收益	651,772,624.04	152,080,517.61	328.57
营业外收入	9,065,754.16	52,634,310.92	-82.78
营业外支出	115,811,369.08	263,913.41	43,782.34
所得税费用	97,629,396.81	37,467,091.03	160.57
经营活动产生的现金流量净额	1,264,621,568.49	898,532,210.00	40.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,109,977,071.99	-1,018,187,444.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-377,432,739.33	-238,257,261.14	不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期公司持续优化货源结构，航运业务收入增加。

营业成本变动原因说明：主要是报告期公司为项目租入的船舶增加，相应增加船舶租赁费等航运业

务成本。

销售费用变动原因说明：主要是报告期销售业务规模增加，销售业务费用相应增加。

管理费用变动原因说明：主要是报告期人工成本增加。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发项目投入支出增加。

财务费用变动原因说明：主要是报告期因外币汇率变动导致汇兑收益同比增加。

资产减值损失变动原因说明：主要是报告期对部分船舶计提了资产减值准备。

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期公司开始执行新金融工具准则，计提的应收款项预期信用损失在信用减值损失项目反映。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是报告期公司开始执行新金融工具准则，确认的非流动金融资产公允价值变动收益。

投资收益变动原因说明：主要是报告期下属公司广远公司确认子公司股权处置收益 5.94 亿元。

营业外收入变动原因说明：主要是上年同期公司收到船舶报废更新补助资金，本报告期无此项收益。

营业外支出变动原因说明：主要是报告期公司处置报废老旧船舶产生损失及支付了租入船提前退租赔偿金，上年同期无此项支出。

所得税费用变动原因说明：主要是处置广州特运股权增加的所得税费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期收入规模上升，经营活动现金流入同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期按照造船合同进度支付的造船款同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期偿还银行贷款同比增加。

## 2. 收入和成本分析

### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航运业务	7,679,055,751.64	6,730,502,559.05	12.35	8.63	8.75	减少 0.10 个百分点
非航运业务	587,180,273.92	331,863,160.74	43.48	15.10	21.70	减少 3.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
多用途船	2,925,592,991.20	2,629,860,903.11	10.11	0.55	-2.90	增加 3.19 个百分点
重吊船	1,391,980,124.66	1,207,957,652.75	13.22	0.88	3.22	减少 1.96 个百分点
半潜船	1,997,337,132.75	1,564,171,566.04	21.69	31.18	40.56	减少 5.22 个百分点
木材船	521,230,796.96	502,014,912.01	3.69	1.04	6.21	减少 4.69 个百分点
沥青船	451,527,048.90	516,780,678.96	-14.45	13.74	19.04	减少 5.09 个百分点
汽车船	391,387,657.17	309,716,846.18	20.87	13.67	6.60	增加 5.26 个百分点
合计	7,679,055,751.64	6,730,502,559.05	12.35	8.63	8.75	减少 0.10 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
进口运输	1,761,778,538.30	1,782,066,054.98	-1.15	-12.44	-10.59	减少 2.09 个百分点
出口运输	2,499,148,998.16	2,032,442,092.82	18.67	-6.23	-4.23	减少 1.70 个百分点
沿海运输	433,813,498.28	390,609,262.99	9.96	-7.22	-16.02	增加 9.44 个百分点
第三国运输	2,984,314,716.90	2,525,385,148.25	15.38	55.07	57.01	减少 1.04 个百分点
合计	7,679,055,751.64	6,730,502,559.05	12.35	8.63	8.75	减少 0.10 个百分点

船型	2019 年期租水平 (美元/营运天)	2018 年期租水平 (美元/营运天)	期租水平比上年同期增减(%)
多用途船	9,784.17	9,398.03	4.11
重吊船	11,210.31	11,430.26	-1.92
半潜船	33,326.80	34,698.94	-3.95
木材船	8,144.05	9,126.90	-10.77
沥青船	4,992.82	6,561.24	-23.90
汽车船	11,839.14	10,650.73	11.16
合计	12,528.95	10,956.33	14.35

注 1: 上表中的多用途船含租入的杂货船, 汽车船含租入的滚装船;

注 2: 上表中数据不包括舱位租船相关数据。

## (2) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
航运业务	燃油	1,783,928,421.31	25.26	1,722,008,171.80	26.65	3.60	燃油价格有所上升, 燃油成本增加
	港口使费	1,249,718,767.20	17.70	1,285,207,544.07	19.89	-2.76	货运量减少导致货物费减少
	船员费用	869,282,646.93	12.31	852,987,613.53	13.20	1.91	平均船舶数量增加导致船员成本增加
	折旧费	841,616,039.67	11.92	838,459,479.74	12.98	0.38	新造船舶投入运营
	船舶租赁费	940,207,063.17	13.31	747,315,073.35	11.57	25.81	为项目租入的船舶增加

## (3) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 273,221.34 万元, 占年度销售总额 33.05%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 54,071.21 万元, 占年度销售总额 6.54%。

前五名供应商采购额 445,354.18 万元, 占年度采购总额 63.06%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 361,439.05 万元, 占年度采购总额 51.18%。

## (4) 其他说明

报告期, 公司燃油成本共计 178,392.84 万元, 占总成本比例为 25.26%, 同比下降 1.39 个百分点。其中, 因燃油价格上升, 导致燃油成本同比增加约 8,743.26 万元, 因投入运力减少相应减少耗油量, 导致燃油成本同比减少约 2,551.24 万元。

## 3. 费用

√适用 □不适用

### (1) 管理费用

报告期, 公司管理费用发生额为 58,431.88 万元, 同比增加 14.18%, 主要是人工成本有所增加。

### (2) 财务费用

报告期, 公司财务费用发生额为 36,340.04 万元, 同比减少 4.72%。由于报告期船舶建造贷款规模增加, 利息支出增加了 2,185.79 万元; 因外币汇率变动导致汇兑损失减少 4,344.10 万元。

#### 4. 研发投入

##### (1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	5,305,997.57
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	5,305,997.57
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.06
公司研发人员的数量	49
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	1.15
研发投入资本化的比重（%）	0.00

##### (2) 情况说明

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

报告期，公司现金及现金等价物减少 18,541.33 万元，现金存量较期初减少 17.88%。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 126,462.16 万元，较上年同期增加 40.74%，主要原因是报告期收入规模上升，经营活动现金流入同比增加。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-110,997.71 万元，比上年同期增加净流出 9.02%，主要原因是报告期按照造船合同进度支付的造船款同比增加。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-37,743.27 万元，较上年同期增加净流出 58.41%。主要原因是报告期偿还银行贷款同比增加。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、为了进一步提升公司房产出租经营效益，更好的支持和促进航运主业的发展，经公司第七届董事会第十次会议及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司下属广远公司以持有的广州中远海运特种运输有限公司（以下简称“广州特运”）100%股权，增资中远海运集团所属广州远洋投资有限公司的下属全资子公司广州中远海运建设实业有限公司（以下简称“建设实业”）。报告期，公司已完成相关增资工作，广远公司持有建设实业 42.05%的股权，广远公司不再持有广州特运的股权。广远公司新增对建设实业股权投资成本 7.44 亿元，并确认广州特运股权处置收益 5.94 亿元。

2、报告期，公司结合航运细分市场状况、公司船舶退役安排等因素综合评估，纳入公司 2020 年处置计划的 10 艘老旧船舶和部分沥青船队船舶出现明显减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》有关规定，公司聘请外部资产评估机构对以上存在减值迹象的船舶进行了减值测试，并出具了船舶减值测试项目资产评估报告。根据资产评估报告结果，纳入公司 2020 年处置计划的 10 艘老旧船舶和 6 艘船龄相对较长的沥青船可收回金额低于船舶账面价值，合计计提资产减值损失 4.71 亿元。

3、近年来，公司积极推进船队结构调整工作，新造了纸浆船、汽车船等各类船舶，同时退役处置多艘老旧船舶，船队结构得到有效优化，船队整体实力不断增强。2019 年公司按照老旧船舶处置报废计划，退役和处置共 6 艘老旧船舶，合计产生船舶处置报废净损失 0.66 亿元。

##### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元



项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	967,691,260.34	4.35	715,947,445.33	3.30	35.16	报告期末未到收款期的运费增加所致
其他应收款	161,826,802.54	0.73	82,426,553.36	0.38	96.33	报告期末应收船厂船台合同退款所致
持有待售资产	0.00	0.00	24,678,679.32	0.11	-100.00	报告期末无持有待售资产
长期股权投资	1,530,979,947.87	6.88	777,945,033.93	3.59	96.80	报告期以广州特运股权评估增值增资入股建设实业所致
其他权益工具投资	0.00	0.00	31,354,075.00	0.14	-100.00	报告期持有的广东重工股权公允价值下降所致
在建工程	428,140,598.50	1.92	307,375,828.56	1.42	39.29	报告期末在建船舶增加
长期待摊费用	19,609,813.45	0.09	29,913,303.87	0.14	-34.44	报告期费用摊销导致净额减少
递延所得税资产	139,626,893.89	0.63	56,568,475.25	0.26	146.83	报告期末确认船舶资产减值准备对应的递延所得税资产
预收款项	187,310,732.37	0.84	120,277,133.88	0.55	55.73	报告期末预收未完航次运费增加
应付职工薪酬	311,596,688.60	1.40	208,632,890.60	0.96	49.35	报告期末计提的递延发放绩效奖金增加
应交税费	52,282,781.32	0.23	17,755,718.34	0.08	194.46	报告期末应交企业所得税和增值税增加
其他应付款	464,922,982.06	2.09	274,002,867.21	1.26	69.68	报告期新增公司间借入资金增加
长期应付款	165,169,963.41	0.74	9,573,706.00	0.04	1,625.65	报告期新增船舶融资租赁款

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,757,954.88	房屋维修基金及住房基金
固定资产	10,570,030,135.17	船舶建造借款的抵押
合计	1,0620,788,090.05	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

#### 1、中国在全球经济贸易中将继续发挥积极作用

虽然在 2020 年伊始的新冠病毒疫情在一定程度上冲击了中国经济和发展，但作为世界第二大经济体，我国经济长期向好的基本面没有改变，并有望率先走出疫情冲击，新基建、新制造、新消费、新服务、新价值链将成为未来中国经济的增长点。随着各行业的复工复产，中国将有望继续对全球经济发挥积极拉动作用，外部市场对中国供应链的依存度不会发生根本改变，中国在疫情应对中展现的综合实力和动员能力，将有望进一步提升投资吸引力，中国制造和商品贸易的重要性将更加突出。

#### 2、“一带一路”将为工程承包市场带来发展空间

作为中国对外发展的重要倡议，“一带一路”框架下国际经贸合作进一步增强，将大力推动沿线国家加强基础设施互联互通建设。“一带一路”沿线总人口约 44 亿，经济总量约 21 万亿美元，分别约占全球的 63%和 29%，但多数国家地区基础设施相对薄弱。相关预测指出，“一带一路”沿线国家（不包括中国在内）2018—2022 年累计基建投资总额将达到 4.5—5.9 万亿美元，年均投资额为 0.9—1.2 万亿美元。在当前新冠肺炎疫情的冲击下，中国与“一带一路”沿线的对外承包工程业务订单仍保持逆势增长。围绕“一带一路”的区域性合作将继续成为全球经济增长的主要推动力，沿线基础设施建设投资需求旺盛，工程项目发展潜力较大，有望支撑特种船运输市场。

#### 3、外废受限木浆进口需求有望进一步提升

据瑞穗银行分析预测，到 2022 年全球纸板和卫生用纸需求将分别达到 2.75 亿吨和 5750 万吨，较 2016 年分别增长 17%和 6%。在全球纸业发展的带动下，纸浆贸易需求有望保持稳定增长。中国作为最

大的纸浆消费国,预计纸浆进口在未来几年持续扩容。一方面国内森林资源稀缺加上天然林商业性禁伐,国产木浆仅能满足本土需求的 8%,导致纸浆进口依赖度高;另一方面,根据国家 2017 年 7 月颁布的《关于禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》,废纸进口开始受到限制,2020 年公布的首批废纸进口许可较 2019 年第一批降幅达到 45%,废纸进口量大幅缩水无疑将拉响原材料紧缺的警报,预计 2020 年废纸进口总量进一步减半,将跌至 600 万吨以下水平。随着“外废零进口”目标的推进,中国造纸行业原材料结构将发生重大改变,废纸原材料明显出现供应缺口,废纸浆消费占比下降,未来中国对木浆的消费和进口需求将进一步扩大。

#### 4、行业将进一步通过数字化转型来提升对供应链的控制力

面对宏观形势的不确定性,航运业业界迫切希望能够提升对供应链的控制力,从而保障利润及整体业务健康。Flexport 预计航运业将在 2020 年深化数字化转型,并基于数据制定更精细的供应链决策,这主要将体现在以下几个方面:一是提升沟通效率及操作准确性;二是提升供应链透明度;三是优化路线;四是实现更精细的成本管理。2019 年,国内印发了《交通强国建设纲要》,提倡推动大数据、互联网、人工智能、区块链、超级计算等新技术与行业深度融合,推进数据资源赋能物流发展。相继出台的多个政策文件都明确提出要加大信息化技术在物流领域的应用,多轮驱动将加速航运业“数智”升级。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元

报告期内投资额	905,364,194.13
上年同期投资额	28,900,000.00
投资额增减幅度(%)	3,032.75

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

##### 1) 增资入股 COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V.

为了加快业务全球化布局，加强欧洲区域特种船业务营销工作，更好的开拓大西洋航线业务，经公司第七届董事会第二次会议审议通过，由公司下属全资子公司——香港子公司以现金 153 万欧元（折合人民币 11,567,871.00 元）对关联方 COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V.（即中国海运（荷兰）代理有限公司）进行增资，增资完成后，香港子公司持有 COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V. 的股比为 51.03%，实现香港子公司对其控股，将其打造成为公司的欧洲经营平台。报告期，公司已完成相关增资工作，该子公司中文名称已变更为中远海运特种运输（欧洲）有限公司。

##### 2) 增资入股广州中远海运建设实业有限公司

为了进一步提升公司房产出租经营效益，更好的支持和促进航运主业的发展，经公司第七届董事会第十次会议及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司下属广州远洋以持有的广州中远海运特种运输有限公司（以下简称“广州特运”）100%股权，增资中远海运集团所属广州远洋投资有限公司（以下简称“广远投资”）的下属全资子公司广州中远海运建设实业有限公司（以下简称“建设实业”）。双方签署《广州中远海运建设实业有限公司增资合同》，以广州特运和建设实业经评估的净资产值作为作价基础；广州远洋以广州特运股权增资建设实业后，建设实业成为广州远洋和广远投资双方的合资企业，其中广州远洋持有建设实业 42.05%的股权，广州远洋不再持有广州特运的股权。报告期，公司已完成相关增资工作，广州远洋新增对建设实业股权投资成本 7.44 亿元。

##### 3) 增资海南中远海运沥青运输有限公司

海南中远海运沥青运输有限公司（以下简称“沥青公司”）是公司的全资子公司，为了弥补近年来船队发展所产生的资金缺口，改善沥青公司财务状况，降低沥青公司财务风险，经公司第七届董事会第六次会议审议通过，由公司全资子公司广州远洋运输有限公司向沥青公司增资 1.5 亿元人民币。报告期，公司已完成相关增资工作。

##### 4) 合资成立中远海运特种运输（南美）有限公司

经公司第七届董事会第十次会议审议通过，由公司下属中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“香港子公司”）与中远海运（南美）有限公司共同出资，成立中远海运特种运输（南美）有限公司（以下简称“合资公司”），并将其打造成为中远海特的南美洲业务平台。合资公司的资本金为 36 万美元，其中，香港子公司出资 19.8 万美元，占比 55%；中远海运（南美）有限公司出资 16.2 万美元，占比 45%。2020 年 3 月，双方已完成投资款的支付。

##### 5) 增资中远海运财务有限责任公司

公司和下属全资子公司广州远洋运输有限公司现分别持有中远海运财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）股份 3.2%和 3.52%。为提高公司投资收益，平抑航运主业风险，进一步拓展财务公司业务，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，公司和广州远洋运输有限公司拟按原股权比例向财务公司共增资 2.15 亿元。

##### 6) 投资设立海南中远海运特种运输有限公司

经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，为充分借助海南自贸港优惠政策促进公司航运业发展，同意公司在海南洋浦经济开发区设立海南中远海运特种运输有限公司（暂定名，以公司登记机构最终批准的名称为准）。公司注册资本为 3 亿元人民币，拟分阶段投入。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
3 艘 6.2 万吨级纸浆船 (2017 年与大连中远海运重工)	65,997.05	100.00	51,643.33	65,995.33	自有资金	注 1
2 艘 2,200 车位汽车船 (2018 年与武昌船舶重工)	34,102.27	50.00	3,399.66	6,919.66	自有资金	注 2
5 艘 62000 吨级纸浆船 (2018 年与大连中远海运重工)	113,866.18	54.30	56,016.91	61,831.91	自有资金、融资租赁	注 3
4 艘 62000 吨级纸浆船 (2018 年与大连中远海运重工)	11840 万美元	7.50	6,239.59	6,239.59	自有资金	注 4
1 艘 50000 吨半潜船 (2019 年与广船国际)	9188 万美元	10.00	6,454.29	6,454.29	自有资金	注 5
“中远海运大厦”建设项目	43,326.00	56.62	3,476.91	24,531.29	自有资金	注 6

注 1：公司于 2017 年在大连中远海运重工有限公司投资建造 2+1 艘 62000 载重吨多用途纸浆船，合同总价为 65,997.05 万元 (2018 年 5 月和 2019 年 4 月，由于国家增值税税率调整，经双方协商三艘船合同总价由 66,600 万元调整为 65,997.05 万元)。公司于 2017 年 12 月 19 日发出上述 1 艘 62,000 吨多用途纸浆船选择权正式生效通知。按照船舶建造合同约定，已于 2019 年 1、4 和 6 月陆续交付营运。

注 2：公司于 2018 年在武昌船舶重工集团投资建造 2 艘 2,200 车位内贸汽车船，每船含税金额约为 17,600 万元人民币，投资总金额约 34,102.27 万元 (2019 年 4 月起，由于国家增值税税率调整，经双方协商两艘船合同总价由 35,200.00 万元调整为 34,102.27 万元)。原合同约定 2019 年底交付营运，但因故交船期延迟，初步预计将于 2020 年交付营运。

注 3：公司于 2018 年与大连中远海运重工有限公司签订 5+4 艘 62000 吨多用途纸浆船建造合同 (4 艘为待确认的选择船)，前五艘船合同总金额为人民币 113,866.18 万元 (2019 年 4 月起，由于国家增值税税率调整，经双方协商五艘船合同总价由 116,300.00 万元调整为 113,866.18 万元)。其中一号船“中远海运卓越”轮已于 2019 年 9 月接船交付使用，其余四艘船舶按计划在 2019-2020 年完成交付。经公司第七届董事会第九次会议审议通过，公司与交银金融租赁有限责任公司或其全资子公司及工银租赁有限公司或其全资子公司开展相关在建船舶的融资租赁 (直租) 业务，计划单船的融资租赁比例为船款的 70%，四艘船舶的融资总额为不超过人民币 66,000 万元，租赁期为 10 年。二号船及三号船分别于 2019 年 11 月及 2020 年 4 月完成直租，并交付营运。按照合同约定，剩余两艘船舶将在 2020 年陆续完成直租并交付营运。

注 4：公司于 2018 年与大连中远海运重工有限公司签订 5+4 艘 62000 吨多用途纸浆船建造合同 (4 艘为待确认的选择船)，公司于 2019 年 3 月选择行使上述 4 艘多用途纸浆船的选择权，四艘船合同总价为 11,840.00 万美元。按照船舶建造合同约定，将于 2020 年底和 2021 年陆续交付营运。

注 5：公司于 2019 年在广船国际有限公司投资建造 1 艘 50000 吨半潜船。投资总金额约 9188 万美元。按照船舶建造合同约定，将在 2021 年交付营运。

注 6：公司于 2016 年第六届董事会第十次会议审议通过，对下属全资子公司广远公司位于广州市黄埔区港湾路 139 号地块建设“中远海运大厦”项目。项目预计总投资为 43,326 万元，分四年投资。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末持股比例 (%)	期初账面价值	报告期投资收益	报告期账面价值变动	期末账面价值
广东中远海运重工有限公司	25	31,354,075.00	0.00	-31,354,075.00	0.00

中远海运集团财务有限责任公司	6.72	316,658,800.00	20,144,128.37	25,519,051.42	342,177,851.42
合计		348,012,875.00	20,144,128.37	-5,835,023.58	342,177,851.42

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
SICARO GROUP CORP.	常发口	2019-1-23	18,269,633.33	2,881,238.50	否	是	是	1.44
江门市中新拆船钢铁有限公司	乐昌	2019-8-24	19,461,817.15	-20,700,681.77	否	是	是	-7.59
江阴市夏港长江拆船有限公司	乐顺	2019-9-5	18,807,366.30	-22,793,437.01	否	是	是	-8.37
舟山市宏昌远海运有限公司	乐业	2019-12-11	26,545,004.35	-14,746,620.86	否	是	是	-5.42
宁波市海洲物流有限公司	乐荣	2019-12-6	24,377,992.39	-10,107,849.67	否	是	是	-4.02
GLOBAL TANKER LIMITED FZE	月亮湾	2019-9-3	23,501,720.00	-166,859.04	否	是	是	-0.07

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、中远航运(香港)投资发展有限公司**

2005年5月,公司在香港设立了全资子公司中远航运(香港)投资发展有限公司,初始投资额为295万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力,经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准、第六届董事会第三次会议审议批准,公司先后五次对其进行增资共30,705万美元。截至2019年12月31日,公司对香港子公司的累计投资额为31,000万美元。

截至2019年12月31日,香港子公司共拥有48艘船舶,计130.66万载重吨;公司总资产9,041,654,479.94元,归属母公司净资产2,756,276,820.14元。

报告期,香港子公司实现营业收入3,263,901,642.28元,同比减少12.73%;营业利润-332,824,902.66元,归属于母公司所有者净利润-365,816,280.56元。主要是报告期计提了船舶资产减值损失2.66亿元。

**2、广州远洋运输有限公司**

2013年1月8日,经公司2013年第一次临时股东大会批准,公司收购广州远洋运输有限公司100%股权。广远公司注册资本为人民币158,801万元。广远公司旗下拥有涵盖航运、航运相关业、酒店业等8家实体公司。

截至2019年12月31日,广远公司及其下属公司拥有11艘船舶,计15.28万载重吨,总资产3,942,486,864.32元,归属母公司净资产1,374,354,661.90元。

报告期,广远公司及其下属公司实现营业收入965,075,759.01元,同比增加17.20%;营业利润464,845,795.37元,归属母公司净利润329,770,107.89元,主要是报告期确认了子公司股权处置收益5.94亿元。

**3、道达尔润滑油(中国)有限公司**

道达尔润滑油(中国)有限公司主要从事道达尔品牌车用润滑油、工业润滑油等的生产、仓储和销售等,公司实收资本940万美元。广远公司持股占比20%。

报告期,道达尔润滑油(中国)有限公司实现净利润77,055,895.14元。

**4、中远海运半潜船(欧洲)有限公司**

2012年12月,公司与NMA Maritime&Offshore Contractors B.V.在荷兰共同投资设立中远航运(欧洲)有限公司(Cosco Shipping Europe BV.),注册资本50万欧元,其中,公司以现金出资35万欧元,占股70%,NMA Maritime&Offshore Contractors B.V.以现金出资15万欧元,占股30%。2019年该公司更名为中远海运半潜船(欧洲)有限公司。

报告期内,中远海运半潜船(欧洲)有限公司实现净利润31,290,463.34元。

#### 5、中远海运集团财务有限责任公司

中远海运集团财务有限责任公司,是经中国银行业监督管理委员会批准,从事金融服务业资质的金融机构,公司注册资本280,000万元人民币。截至2019年12月31日公司及全资子公司广州远洋运输有限公司合计持有中远海运集团财务有限责任公司6.72%股权,列报在其他非流动金融资产项目。

报告期,中远海运集团财务有限责任公司向公司和广远公司共分红20,144,128.37元;此外,由于报告期其公允价值上升,公司和广远公司确认公允价值变动收益合计25,519,051.42元。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

进入2020年,新型冠状病毒疫情爆发成为开年最大的“黑天鹅”事件,给处于脆弱复苏状态的全球经济施加更多的下行压力,2020年全球GDP增速下降已成定局。受传统淡季影响和新型冠状病毒肺炎疫情的叠加因素影响,给经济、贸易、运输生产等带来负面冲击,导致航运业需求不足,进一步加剧了各航运细分市场的压力。但是,相信在多方共同努力下,疫情对世界经济带来的负面冲击是阶段性的,各国的积极政策将逐步使经济有所改善。作为全球第二大经济体,中国经济长期向好、高质量增长的基本面没有改变,当前国内疫情防控积极向好,随着全面复工复产,国民经济运行逐渐企稳,中国经济内生韧性和逆周期宏观政策有机结合,将支持和保障中国经济回到正常的运行轨道。全年来看,航运市场将呈现“前低后高”的走势。特种船各细分市场短期受到一定冲击,但危机中不乏结构性机会,中长期发展前景仍然看好。

#### 1、多用途船重吊船市场市场压力增加但不乏结构性机会

年初突发的新冠病毒肺炎令处于传统春节淡季的多用途船重吊船市场愈显冷清,1—2月中国进出口贸易大幅下滑,多省市面临长时间停工,出口货量减少,部分项目货出现推迟,现货市场低迷。如果全球疫情在年中出现拐点,对多用途船重吊船市场的负面影响将集中体现在一二季度。下半年,全球经济和航运生产经营有望逐渐企稳修复,将多用途船重吊船市场带来一定机遇。具体来看:一是新增运力大幅减少将一定程度缓解市场压力,目前新船订单占现有运力比重仅2%,处于低位水平,加上疫情防控推迟复工,新船交付计划可能进一步延后;二是“一带一路”框架下国际交流与合作进一步增强,将大力推动沿线国家双边贸易往来,区域基础设施间互联互通建设也有望带动中国对外承包工程业务发展;三是清洁能源强势增长将支撑相关设备的运输需求,2019年至2023年全球风电新增装机容量将达到330GW,国际能源署预测到2040年核电占全球总发电量的比重将达到14%。

#### 2、半潜船市场面临低油价压力

受多重利空因素影响,2020年3月以来国际油价接连上演暴跌行情,WTI和Brent原油双双跌破25美元/桶关口。受油价大幅下滑影响,石油公司将削减资本支出,项目出现推迟迹象,新项目谈判进度也遇到阻力,海工装备运营商出现推迟接船情况,半潜船市场短期面临油价下行的压力。Rystad Energy预测,2020年疫情可能导致全球勘探和生产投资减少约300亿美元。短期看,半潜船市场受到了疫情和油价的影响。

半潜船市场长期向好的趋势不会改变。随着老旧船舶退出市场和新建规模的收缩,预计未来几年半潜船运力增速放缓至2%—3%。IHS预测2019—2023年全球油气勘探开发投资的年复合增速将达5.9%,市场规模保持回升势头,全球油服市场规模有望恢复到2015年水平(3100—3300亿美元)。随着海洋油气开发向深水进军,海工市场规模有望进一步扩大。此外,废旧平台拆除市场也存在较大商机,2018—2022年,全球约有700个油田将停止生产,平均每年停产油田将达到140个,总弃置费预计将高达386亿美元,有望带动半潜船的运输需求。

### 3、木材船市场以修复性行情为主

目前新冠病毒肺炎疫情对中国木材进口贸易产生一定冲击,新西兰的原木出口商已经开始降低采伐率,但预计这种贸易中断是阶段性的,目前中国和传统木材市场大洋洲、非洲并非重点疫区,随着疫情形势得到有效控制,相关国家的木材贸易限制将得到解除。随着下游建筑家装行业恢复正常生产,中国木材需求有望低位回升。

预计 2020 年木材船市场以修复性行情为主。克拉克森预测,2020 年全球林产品海运贸易量 3.91 亿吨,较 2019 年增长约 2%。从国内看,2020 年国民经济下行压力加大,中央经济工作会坚持“住房不炒”的定位,房地产退潮不利于装修、家具行业,进而也会影响木材等原材料的需求。但考虑到城镇化发展、居民生活消费、森林资源匮乏、天保工程实施等因素,中国木材长期依赖进口的趋势不会改变。由于非洲多国实施木材禁出口政策,大洋洲人工林发展成熟,未来澳新木材市场有望成为增长亮点。

### 4、汽车船市场下行压力加大

疫情爆发以来,消费者出行受限,购车需求受到明显抑制,加上全球汽车产业链链条长、范围广,国内外先后停工减产带来供给端的限制。中汽协预测,2020 年上半年国内汽车产销降幅约达到 25%,全年恐难以实现正增长。据克拉克森预测,2020 年全球汽车海运贸易量将下降 5%。预计 2020 年汽车市场整体下行压力较大,但内贸市场形势整体略好于外贸市场。

长远看,中国汽车行业未来仍持向好趋势。随着国民经济稳步增长和居民生活水平的提升,中国汽车消费的刚性需求长期存在,水运的经济性和安全性也已经获得汽车厂商的认可,未来“水运+大型分拨中心”的模式得到发展,将进一步提升滚装运量的比重。外贸方面,一是国家已正式启动二手车出口工作,业界预期非洲、东南亚、俄罗斯、南美和中东等主要目标市场二手车容量约达到 1000 亿美元,特别是“一带一路”沿线国家有望成为我国二手车出口的重要潜在市场。二是国产新能源汽车的质量性能和国际竞争力持续提升,未来新能源汽车有望成为拉动汽车出口的新兴力量。

### 5、沥青船市场有望逐步恢复

春节过后道路项目施工推后延迟,道路项目施工推后延迟,交通运输以及终端需求受影响较大,市场整体成交清淡,因港口提高防疫措施影响工作效率,使原有船期及运输计划受到一定延误,加上国际油价大幅下挫,贸易商观望情绪加重,短期内中国沥青贸易承压下行。

但随着疫情影响的减弱,以及炼厂纷纷转向开发低硫船用燃油,沥青的供应将有所紧张。需求方面,在《交通强国建设纲要》指导下,到 2020 年我国将完成决胜全面建成小康社会交通建设任务和“十三五”现代综合交通运输体系发展规划各项任务,预计道路项目赶工将一定程度支撑中国沥青需求并拉动进口贸易。从国际市场来看,沥青作为基建原材料也将从全球基建发展热潮中受益,尤其是“一带一路”沿线国家沥青需求潜力可期。预计 2020 年沥青市场下半年好于上半年。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

中远海特坚持“特”字发展战略,不断提升核心竞争力,树立并保持公司在全球特种船细分市场的领先地位。

一是打造独占优势,赢得竞争先机。通过公司独有的技术实力,为客户提供最安全高效的装卸和运输方案,摆脱低水平竞争,建立行业门槛,进而不断巩固品牌形象,提升客户粘度,最终建立起竞争对手难以超越的综合实力。

二是发挥规模优势,提升市场话语权。未来发展的重点将放在市场容量大、发展前景好的细分市场,持续推进船队结构的调整和优化,综合应用建造、购买、租船、联营等多种方式发展船队,在规模上实现全球领先,在经营上主导市场话语权。同时,继续本着“项目造船”理念,为大客户、大项目和大 COA 合同量身定造船舶,锁定收益,控制风险。

三是不断创新前行,引领特种船行业发展。公司将积极开拓思维,利用新技术、新工具、新思路,在市场营销、经营模式、客户服务等方面不断推陈出新,始终走在特种船领域的最前沿。

四是推动服务升级,拓宽发展空间。回归航运业的服务本职,坚持“以客户为中心,以市场为导向”的理念,根据客户的个性化需求,不断完善技术实力,拓展服务领域,加强产业链经营能力,提升全方位服务水平,最终实现为客户提供全产业链服务,通过提升客户价值,实现公司价值的最大化。

公司将把握机遇,加快发展,聚焦“高质量发展、突破性发展、一体化发展”,以“跑赢市场、跑赢变革、跑赢时代”为目标,向着具有全球竞争力的世界一流特种船公司不断努力。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司下述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### 1、2020 年经营计划

2019 年，公司完成总货运量 1,424.7 万吨，同比减少 205.8 万吨，下降 12.6%，主要原因是因货源结构改善的原因，公司 2019 年营业收入和净利润同比分别上升 9.06%和 18.09%。

2020 年，公司计划完成总货运量 1,200 万吨。

#### 2、2019 年造船合同计划交付情况

2019 年，公司按照原定计划，共新接船舶 5 艘计 31.0 万载重吨。公司 2020 年新船计划交付情况如下：

船型	纸浆船、滚装船
数量（艘）	4-7 艘
载重吨（万吨）	27-34 万吨

#### 3、2020 年老旧船退役计划

2019 年，公司按照计划及船舶状况，共退役 6 艘老旧船舶计 11.0 万载重吨。公司 2020 年老旧船退役计划如下：

船型	多用途船、木材船、沥青船
数量（艘）载重吨（万吨）	8-11 艘
载重吨（万吨）	14-19 万吨

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、疫情爆发增加航运企业经营难度

目前新冠病毒肺炎在中国基本得到遏制，但呈现出全球多点爆发加速扩散的趋势，全球经济下行压力进一步加大。航运企业面临的风险困难也随之进一步增加，主要体现在几方面：一是受疫情影响全球经济贸易陷入供需两弱，远洋货运需求相应下跌；二是疫情带来的成本上升，除运价持续低迷外，船舶调度和船员配员难度也大幅增加，还有防疫物资的采购，这些都给航运企业正常管理运营增加了额外费用；三是随着疫情的发展，相关业务履约风险增大，纠纷恐难以避免。如果疫情短期内无法得到有效控制甚至继续蔓延，航运业将持续面临艰难的局面。

公司计划重点做好以下几方面生产经营工作，努力提升公司效益：第一，将创新客户维护和开发模式。一方面，发动各网点、各营销人员加强与重要大客户的沟通联络，积极寻找替代地区的货源；另一方面，加强和客户沟通，增加客户的信心。第二，将积极拓展第三国市场，将更多的运力投放在疫情不严重的区域；发挥全球网点优势，提升协同作战能力，与海外网点加强信息共享，成为一个协同作战的有机整体。第三，将严控成本支出，加强预算管控，加强船舶跟踪指导，加强船舶现场管控，密切关注国内、海外重点港口的防疫检查政策，提前指导船舶做好相应的准备工作。第四，面对可能出现的争议，研读合同细节，和客户做好沟通，友好协商解决问题。

#### 2、限硫令生效给航运经营带来挑战

根据国际海事组织（IMO）的新规要求，自 2020 年 1 月 1 日起，全球范围内的船舶燃油含硫量从 3.5%下降至 0.5%。IMO 此举旨在显著遏制全球船舶产生的污染，为更广泛地推动向清洁能源市场发展。为应对 IMO 2020 “限硫令”，船东通过加装脱硫装置或者使用低硫燃料油、MGO、LNG 清洁能源等方式以遵守新规定。受低硫油供求关系影响，2020 年年初低硫油价格一度高企，船用燃料成本大幅增加。不过，随着近期国际油价大幅下跌，船用高硫油和低硫燃油（HSFO 和 LSF0）的价差由每吨 350 美元缩小至不足 100 美元，低硫油价格波动剧烈。

低硫油对航运经营的影响主要有两方面：一是燃油供应因低硫油转换出现偏紧状况，高低硫油价差攀升将给航运经营带来成本压力；二是 IMO 2020 新规导致的船舶降速航行、加装脱硫塔将令市场有效运力短期减少，甚至淘汰老旧运力，一定程度将缓解船舶供给压力。2020 年在新冠疫情和联盟破裂的叠加影响下，国际油价出现断崖式下跌，高低硫价差也随之迅速从高位滑落，航运企业油耗成本大幅降低。公司将在切实做好低硫燃油保供工作的同时，狠抓燃油成本，努力降低燃油成本。公司成立了低硫



油保供工作小组，对进一步做好低硫油保供和履约过渡工作作出部署，加强沟通协调，形成合力，精准施策，持续优化低硫油保供和履约方案，持续提升燃油精益管理水平，做到方案最优、成本最低、安全最有保障。

### 3、油价低迷行情对特种船是一把“双刃剑”

2020 年以来，全球新冠肺炎疫情爆发蔓延，叠加 3 月 6 日沙特和俄罗斯主导的“维也纳联盟”破裂，引发国际原油价格暴跌，3 月 18 日，WTI 原油期货报收于 20.37 美元/桶，Brent 原油期货报收于 24.88 美元/桶，相比今年年初高点，跌幅均超过了 60%。国际油价大幅下跌意味着船用燃油支付成本将大大降低，并且受疫情、经济、政治等因素的扰动，预计油价短期仍将维持低位。虽然油价走低有利于缩减运输成本，但对于特种船市场是一把“双刃剑”。公司半潜船等业务与原油市场高度相关，油价低迷将加重油服企业和贸易商的观望情绪。

公司的半潜船运输业务以项目货为主，因此目前油价下跌对公司半潜船近期业务的影响有限。面对油价下跌对半潜船带来的影响，公司进行了重点研究和部署。公司将继续服务好目前的大客户和大项目，发挥自身的“运输+安装”等优势业务外，公司将拓展新业务领域，成为油气市场长时间低迷的重要补充货源。如海上风电等新能源领域，未来 10 年，世界海上风电投资复合年增长率达到 16%。此外，公司将关注国内船厂闲置平台处置的机会，国家层面也成立国海海工资产管理有限公司对这些闲置资产进行管理，公司将通过寻求租约等方式，有效整合运力，给公司半潜船运输业务提供有利支撑。

## (五) 其他

适用 不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司一贯注重稳定回报投资者，在《公司章程》中明确了公司利润分配政策，公司 2019 年不进行利润分配符合公司相关规章制度的要求，结合了公司战略发展规划，公司独立董事对此发表了独立意见。未来，公司将继续抓好生产经营，努力提升经营业绩，践行“投资者回报最大化”，实现公司持续稳健发展。

根据 2019 年度公司盈利状况及往年未分配利润积累情况，在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上，董事会同意对 2019 年度未分配利润不进行分配。本分配方案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	0	100,928,932.07	0
2018 年	0	0	0	0	86,066,557.49	0
2017 年	0	0.20	0	42,933,015.42	237,560,541.70	18.07

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司船舶投资资金需求大	根据公司的战略规划，结合经营和业务发展需要，公司未来将继续优化船队结构，新造纸浆船、汽车船等各类船舶，以适应新的市场需求。

### 二、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

1、公司控股股东中远集团在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

(1) 中远集团不利用控股股东和实际控制人的地位损害本公司及本公司其他股东的利益；

(2) 中远集团保证自身及其全资子公司和控股子公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与本公司主营业务相竞争的业务活动。

2、2016 年 5 月 31 日，本公司公告了《收购报告书》，中远海运集团通过以国有股权行政划转的方式取得中远集团 100%股权，进而间接持有本公司 50.94%的股份，中国远洋海运集团承诺：

(1) 将在 5 年内通过监管部门认可的方式逐步解决本公司与中海汽船的汽车船业务重合问题，消除同业竞争。

(2) 在中远海运集团直接或间接持有本公司控股权期间，中远海运集团及中远海运集团其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对本公司及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害本公司及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与本公司及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与本公司及其子公司现有主营业务。

(3) 如中远海运集团及控制的公司可能在将来与本公司在主营业务方面发生实质性同业竞争或与本公司发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入本公司。

(4) 中远海运集团不会利用从本公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与本公司现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。

(5) 若因中远海运集团及中远海运集团控制的公司违反上述承诺而导致本公司权益受到损害的，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：截至本年报披露日，承诺人均严格遵守上述承诺。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

#### 1、因执行新金融工具准则的会计政策变更

2017 年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）四项新金融工具准则，要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经公司第七届董事会第四次会议审议通过，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，并对会计政策相关内容进行调整。

从 2019 年 1 月 1 日起将原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资，根据不同持有目的，调整至资产负债表其他权益工具投资项目列报，并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；或调整至资产负债表其他非流动金融资产项目列报，并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。受影响的报表科目具体如下：

受影响的报表科目名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	影响金额（元）
可供出售金融资产	348,012,875.00	0.00	-348,012,875.00
其他权益工具投资	0.00	31,354,075.00	31,354,075.00

受影响的报表科目名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	影响金额（元）
其他非流动金融资产	0.00	316,658,800.00	316,658,800.00

## 2、会计估计变更

公司船舶资产的预计净残值按预计废钢价确认，经公司第七届董事会第五次会议审议通过，为了更加客观地反映船舶固定资产的预计残值情况，董事会同意根据市场变化，将自有船舶的预计净残值由 330 美元/轻吨变更为 366 美元/轻吨。以上会计估计变更采用未来适用法，从 2019 年 1 月 1 日起执行。

本次会计估计变更减少公司 2019 年折旧费用 2,832.09 万元，相应增加公司 2019 年归属母公司所有者的净利润 2,242.64 万元。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	198
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	43

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第五次会议及 2019 年年度股东大会审议通过，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度年审会计师事务所，聘任期一年，年度审计费为 241 万元人民币（含税），其中财务报告审计费为 198 万元，内部控制审计费用为 43 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司通过 2018 年 12 月 6 日召开的公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议；2019 年 3 月 28 日召开的公司第七届董事会第四次会议、第七届监事会第二次会议；2019 年 5 月 31 日公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划（草案修订案）》及其摘要、《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请中远海运特种运输股份有限公司股东大会授权董事会处理股票期权激励计划相关事宜的议案》等事项。</p> <p>2019 年 6 月 21 日，公司分别召开第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。</p> <p>2019 年 7 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股票期权激励计划的首次授予登记工作。</p>	<p>详见公司于 2018 年 12 月 7 日、2019 年 3 月 29 日、2019 年 6 月 1 日、2019 年 6 月 22 日、2019 年 7 月 20 日刊载于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》相关公告。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

## 股权激励情况

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

## 员工持股计划情况

□适用 √不适用

## 其他激励措施

□适用 √不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2019 年 3 月 28 日召开第七届董事会第四次会议、2019 年 5 月 31 日的年度股东大会审议通过了与控股股东中国远洋运输（集团）总公司及下属公司续签《中远海特与中远海运集团关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同》。	详见公司于 2019 年 3 月 29 日、2019 年 6 月 1 日刊载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》的相关公告。
公司于 2019 年 4 月 29 日第七届董事会第五次会议、5 月 31 日的年度股东大会审议通过了与中远海运集团财务有限责任公司续签新的《金融财务服务协议》。	详见公司于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 6 月 1 日刊载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》的相关公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买燃油	参照市场定价商定	297,634,055.93	96.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受船舶服务	参照市场定价商定	255,472,283.51	36.14
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供船舶服务	参照市场定价商定	28,767,434.10	17.30
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	船舶租赁	参照市场定价商定	5,224,767.78	0.45
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付（燃油）	代收代付	1,435,691,320.55	100.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流入	代收代付（运费）	代收代付	483,396,545.74	6.29
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付（港口费）	代收代付	700,296,936.67	45.27
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参照市场定价商定	59,044,516.15	32.78
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租入船员	参照市场定价商定	860,045,996.25	100.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	受托管理资产	参照市场定价商定	25,386,792.44	92.26
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	租入租出	房产租赁	参照市场定价商定	4,141,946.51	4.92
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末存款余额	中国人民银行指定价格	706,169,587.80	82.95
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	中国人民银行指定价格	5,661,180.49	88.44
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	借款	利息支出	中国人民银行指定价格	22,044,424.08	6.84
中远海运集团财	母公司的控	借款	长期借款	中国人民银	87,776,078.88	1.19

务有限责任公司	控股子公司		行指定价格	
大额销货退回的详细情况		无		
关联交易的说明	<p>中远海运集团作为中国第一的综合性航运集团，已经建立了完善的全球经营和服务网络，公司利用中远海运集团成熟的网络，不仅极大地便利了经营销售，同时也降低了公司海外经营管理的风险，保障了公司境外采购和服务的资金安全。公司2019年5月31日召开的2018年年度股东大会审议批准了本公司与中远海运集团及下属公司、中远海运集团的关联法人签订新的一期为期三年的框架性关联交易合同。</p> <p>公司2017年12月26日及2018年1月30日召开的第六届董事会第二十四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了关于审议中远海特与中远海运船员管理有限公司2018年-2020年开展船员管理服务的关联交易议案。为进一步加强公司及下属公司的资金监控，确保公司资金使用安全，降低公司财务成本，提高资金效益及周转效率，更好地整合内部资源，公司2019年4月29日及5月31日召开的第七届董事会第五次会议、2018年年度股东大会审议批准了公司与中远海运集团财务有限责任公司签订新一期为期三年的框架性金融服务协议。</p> <p>公司与中远海运集团及下属公司、中远海运集团的关联法人以及与中远海运集团财务有限责任公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常运营的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。</p>			

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

为了进一步提升房产出租经营效益，更好的支持和促进航运主业的发展，公司下属广州远洋运输有限公司以持有的广州中远海运特种运输有限公司的股权增资广州中远海运建设实业有限公司。公司于2019年12月6日第七届董事会第十次会议审议通过，并于2019年12月24日的2019年第一次临时股东大会审议通过该议案（详见公司于2019年12月7日、2019年12月25日刊载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》的相关公告）。报告期，公司已完成相关增资工作。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

√适用 □不适用

1、经公司第七届董事会第十一次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司在关联方大连重工投资建造 8 艘 62000 吨多用途纸浆船。其中：4 艘五星旗船舶，单船船价 26800 万元；4 艘香港旗船舶，单船船价 3368 万美元。

2、公司按比例增资关联方中远海运财务有限责任公司。详见第四节经营情况讨论与分析之二、报告期内主要经营情况之（五）投资状况分析。

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

**2、承包情况**

□适用 √不适用

**3、租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	683,022,510.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,024,330,454.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,024,330,454.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	31.30%
其中：	



为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	562,844,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	562,844,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

#### 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

公司的全资子公司——中远航运(香港)投资发展有限公司与广船国际有限公司签署1艘50000吨半潜船建造合同。详见第四节经营情况讨论与分析之二、报告期内主要经营情况之(五)投资状况分析。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

按照广东省委、省政府有关打赢脱贫攻坚战的工作部署，公司继续定点帮扶阳江市阳东区北惯镇彭村，公司根据广东省委、省政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动方案（2018-2020年）》制定了彭村脱贫攻坚的总体规划。

##### (1) 工作目标

坚持以精准扶贫、精准脱贫为指引，结合彭村的实际情况，在巩固前期脱贫成果的基础上，继续深化精准帮扶，以解决民生问题为根本，以提升贫困户和村集体经济发展能力为导向，总体规划，帮扶到户，整村推进，分步实施，确保到2020年稳定实现“两不愁、三保障、一相当”目标，全面打赢打好彭村脱贫攻坚战，为实施乡村振兴战略打好基础。

##### (2) 脱贫攻坚主要措施

公司根据彭村的实际情况以及贫困户的家庭情况，制订可行的帮扶方案，一户一策实施精准帮扶，通过产业帮扶、落实各项社会保障政策、鼓励劳动力就业等措施帮助贫困户脱贫，因地制宜采取有效的措施促进产业发展、加强基础设施建设、加强教育文化卫生建设、加强村党建工作以及提高村治理水平等，全面推进新农村建设，最终达到脱贫攻坚、乡村振兴的目标。

#### 2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

(1) **高度重视，认真履行帮扶责任。**成立以公司主要领导为组长的定点扶贫工作领导小组，相关领导定期听取驻村工作队汇报，主要领导亲自深入扶贫一线调研指导工作，积极推动脱贫攻坚工作。

(2) **用好用足用活政策，统筹资源汇聚扶贫合力。**一是落实最低生活保障政策，确保全体贫困户“应保尽保、应扶尽扶”；二是落实新农合医保和重大疾病保险和开展医疗救助，实现贫困户医保“全覆盖”；三是支持贫困户危房改造，落实安全住房保障；四是落实教育补助政策；五是落实产业帮扶政策和用好金融扶贫政策，指导有劳力贫困户发展产业增收脱贫。

(3) **多措并举扶志扶智，激发勤劳致富内生动力。**一是坚持扶贫先扶志，加大脱贫致富方面的宣传力度，引导贫困户树立勤劳致富的志向；二是坚持扶贫扶智相结合，实施教育扶，公司职工与贫困户子女进行“一对一”结对助学帮扶，开展奖学、助学活动，营造崇文重教的良好氛围；三是坚持加强乡村文化建设，实施文化扶贫，资助村小学改善学校办学条件，建设村农家书屋、文化室，举办彭村春节文艺晚会、中秋游园等文化活动，强化乡村文明、乡村文化建设。

(4) **精心培育“造血”功能，开辟脱贫致富新路。**积极推进消费扶贫、电商扶贫，推出“小彭家作”扶贫产品品牌，成立彭村电商服务中心，自主打造扶贫电商平台成功上线，以销促产实现常态化消费扶贫。积极推进入股响水电站改造项目，为贫困村脱贫增收奠定坚实基础。

(5) **持续改善人居环境，打造安居宜居乐居家园。**实施村场村道进行绿化、美化工程，资助实施和乐桥危桥重建、自然村巷道自来水管线建设等项目，补齐基础硬件短板，持续改善彭村人居环境，不断提升村民的获得感、幸福感、安全感。

(6) **建强建优村党组织，提升乡村治理水平。**将脱贫攻坚与加强村党组织结合起来，推进党组织规范化建设，开展“党员亮身份、党群心连心”活动和“不忘初心，牢记使命”主题教育等主题党日活动，建强建优彭村基层党组织，以抓党建促乡村振兴、促脱贫攻坚，提升村治理水平。

#### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	136.3989
2. 物资折款	8.2
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	217
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	26.568
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	155
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	108
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	51
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	4.08
4.2 资助贫困学生人数（人）	28
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	13.5
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
7.5 应保尽保提高低保补贴投入金额	0
7.6 应保尽保提高低保补贴人数（人）	0
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	9
9.2 投入金额	112.6009

9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	217
9.4 其他项目说明	村路扩建、修建文化室、修建书屋、人居环境改善、危桥重建、响水电站改造项目、消费扶贫、危房改造、关爱慰问贫困户等
三、所获奖项（内容、级别）	
中远海运特运公司驻阳江市阳东区北惯镇彭村工作队被评为广东省脱贫攻坚工作突出贡献集体，省部级	
中远海运特运公司驻阳江市阳东区北惯镇驻村工作队队长孙雄被评为广东省脱贫攻坚工作突出贡献个人、优秀村党组织第一书记，省部级	

（说明：以上统计口径仅包括帮扶单位自筹帮扶资金，不包括各级财政专项扶贫资金）

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

（1）定点帮扶贫困村贫困人口减贫成效良好。按照工作规划，通过落实精准扶贫精准脱贫措施，2019 年彭村建档立卡 12 户 28 名贫困人口实现“两不愁、三保障”，达到脱贫标准，截止 2019 年底彭村建档立卡 91 户 217 名贫困人口全部达到“八有”的脱贫退出标准。

（2）贫困村人均可支配收入持续增长。2019 年全村脱贫的有劳动力贫困户人均可支配收入 13556.68 元，2019 年彭村村民人均可支配收入 19919.76 元，较 2015 年人均可支配收入 7950 元增长 150.56%，彭村达到了贫困村出列标准。

（3）贫困村道路等基础设施和教育、卫生、文化、人居环境等公共服务进一步改善，彭村乡村振兴、新农村建设取得了新的成效。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

（1）**完善精准扶贫帮扶措施，确保脱贫成效持续巩固。**认真贯彻落实广东省《关于打赢脱贫攻坚战三年行动方案（2018-2020）》，按上级“脱贫不脱政策、扶持力度不减、帮扶工作组不撤”的要求，继续抓好帮扶政策、帮扶措施的落实，跟踪指导脱贫户管理好现有的帮扶项目，多渠道拓宽有劳力贫困户收入来源，确保脱贫户稳定脱贫退出、贫困村成功出列。

（2）**加大产业扶贫力度，提升村集体经济收入。**加快推进入股响水电站改造项目，尽快投入运营产生效益，提高村集体经济收益；继续推广运营好扶贫电商平台，建设好电商服务中心，为彭村的农村、农业、农民提供产品整合、营销策划、品牌推广等服务，在给村集体经济带来收入同时带动村产业发展。

（3）**完善村基础设施，持续改善人居环境。**贯彻中央实施乡村振兴战略的要求继续推进新农村建设，持续改善人居环境，增强村民的获得感、幸福感、安全感。

（4）**坚持融入中心抓实党建，建强建优村党组织。**继续聚焦党建引领，坚持融入中心抓实村党建工作，组织党员干部亮身份、做表率，发挥党员的先锋模范作用，充分发挥村党组织在各项工作中的领导核心作用，提高乡村治理水平，将村党总支打造成为团结带领村民脱贫致富、推动彭村改革发展的坚强战斗堡垒。

#### （二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2019 年度 ESG 及企业社会责任报告》

##### 1. 环境信息情况属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

##### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2019 年度 ESG 及企业社会责任报告》

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国远洋运输有限公司	228,102,189	228,102,189	0	0	参与公司非公开发行 A 股股票	2019.2.2
前海开源基金一包商银行—前海开源定增 11 号资产管理计划	228,102,189	228,102,189	0	0	参与公司非公开发行 A 股股票	2019.2.2
合计	456,204,378	456,204,378	0	0	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	101,067
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	98,137

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输有限公司		1,083,147,344	50.46	0	无	无	国有法人
前海开源基金一包商银行一前海开源定增11号资产管理计划		228,102,189	10.63	0	未知	未知	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		48,347,200	2.25	0	未知	未知	其他
银华基金一农业银行一银华中证金融资产管理计划		11,510,100	0.54	0	未知	未知	其他
工银瑞信基金一农业银行一工银瑞信中证金融资产管理计划		11,220,948	0.52	0	未知	未知	其他
中国广州外轮代理有限公司		10,256,301	0.48	0	未知	未知	国有法人
中国农业银行股份有限公司一中证500交易型开放式指数证券投资基金	372,518	9,671,172	0.45	0	未知	未知	其他
大成基金一农业银行一大成中证金融资产管理计划		8,195,732	0.38	0	未知	未知	其他
华夏基金一农业银行一华夏中证金融资产管理计划		6,263,470	0.29	0	未知	未知	其他
王雪艳	2,500,000	2,500,000	0.12	0	未知	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输有限公司	1,083,147,344	人民币普通股	1,083,147,344				
前海开源基金一包商银行一前海开源定增11号资产管理计划	228,102,189	人民币普通股	228,102,189				
中央汇金资产管理有限责任公司	48,347,200	人民币普通股	48,347,200				
银华基金一农业银行一银华中证金融资产管理计划	11,510,100	人民币普通股	11,510,100				
工银瑞信基金一农业银行一工银瑞信中证金融资产管理计划	11,220,948	人民币普通股	11,220,948				
中国广州外轮代理有限公司	10,256,301	人民币普通股	10,256,301				
中国农业银行股份有限公司一中证500交易型开放式指数证券投资基金	9,671,172	人民币普通股	9,671,172				
大成基金一农业银行一大成中证金融资产管理计划	8,195,732	人民币普通股	8,195,732				

华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	6,263,470	人民币普通股	6,263,470
王雪艳	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输有限公司和前海开源基金，中国远洋运输有限公司所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结情形。</p> <p>2、中国广州外轮代理公司与本公司属同一控股股东中国远洋运输有限公司，除此之外，公司未知以上无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
前海开源基金—包商银行—前海开源定增 11 号资产管理计划	2016.2.2	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	公司非公开发行 A 股股票中，投资者认购的股票限售期为 36 个月，本次发行新增股份在其限售期满的次一交易日可在上海证券交易所上市交易。	

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	中国远洋运输有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	1983 年 10 月 22 日
主要经营业务	国际船舶运输；国际海运辅助业务；接受国内外货主订舱、程租、期租船舶业务；承办租赁、建造、买卖船舶、集装箱及其维修和备件制造业务；船舶代管业务；国内外与海运业务有关的船舶物资、备件、通讯服务；对经营船、货代理业务及海员外派业务企业的管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国际船舶运输、国际海运辅助业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海控(601919,1919HK)37.89%；中远海运港口(1199HK)48.84%；中远海运国际(香港)(0517HK)66.12%；东方海外国际(0316HK)75%；中远海运国际(新加坡)(COS SP)53.35%；比雷埃夫斯港务局(PPA GA)51%；海峡股份(002320)58.98%；主要参股：招商银行(600036,3968HK)6.46%；招商证券(600999,6099HK)6.25%；广州港(601228)3.94%；青岛港(601298)18.46%；北部湾港(000582)10.65%；齐鲁高速(1576HK)30.00%等。

### 间接控股股东情况



名称	中国远洋海运集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	2016年2月5日
主要经营业务	国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息与技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海控（601919，1919HK）46.22%；中远海发（601866，2866HK）39.28%；中远海能（600026，1138HK）38.56%；中远海科（002401）50.01%；中远海运港口（1199HK）48.84%；中远海运国际（香港）（0517HK）66.12%；东方海外国际（0316HK）75%；中远海运国际（新加坡）（COS SP）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA GA）51%；海峡股份（002320）58.98%；主要参股：中集集团（000039，2039HK）22.70%；招商银行（600036，3968HK）9.97%；招商证券（600999，6099HK）9.99%；览海投资（600896）9.11%；光大银行（601818，6818HK）4.44%；上港集团（600018）15.067%；广州港（601228）7.92%；青岛港（601298）18.488%；北部湾港（000582）10.65%；日照港裕廊（6117HK）6.385%；齐鲁高速（1576HK）30.00%等。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

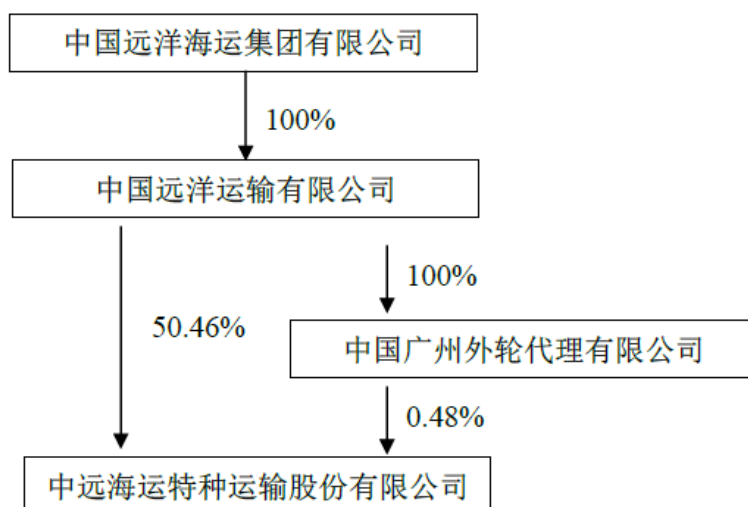
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

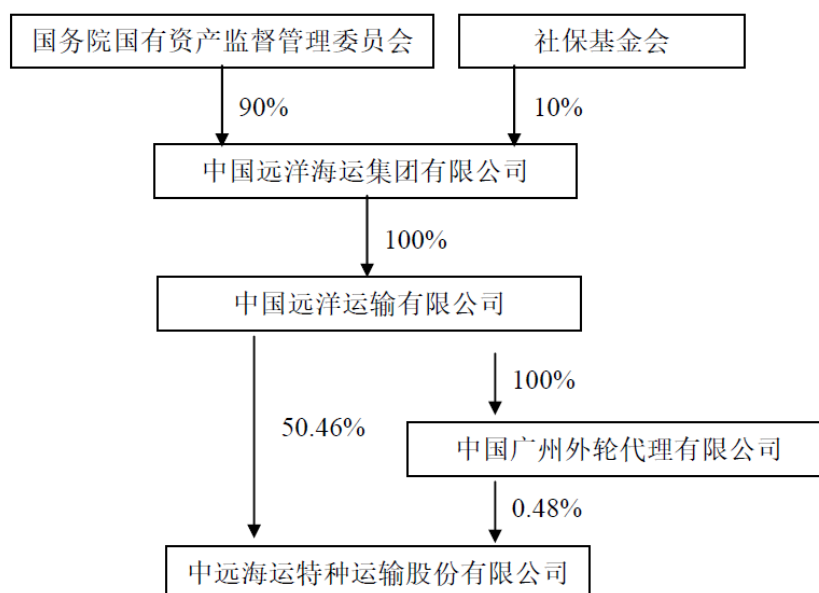
□适用 √不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
前海开源基金管理有限公司	王兆华	2013年1月23日	914403000614447214	200,000,000	基金募集，基金销售，特定客户资产管理，资产管

					理和中国证监会许可的其他业务。
情况说明	2016 年 2 月，因公司非公开发行 A 股股票，前海开源基金管理有限公司认购了 228,102,189 股，占本次发行后总股本的 10.36%。				

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因
丁农	董事长	男	1961 年	2017.9	2020.3	0	0	0	-
陈威	董事长	男	1970 年	2020.3	2021.12	0	0	0	-
	副董事长			2018.3	2020.3				
	副总经理（主持工作）			2018.3	2019.1				
	党委副书记			2018.3	至今				
	总经理			2019.1	2021.12				
张莉	董事	女	1965 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
	党委书记			2016.4	至今				
	副总经理			2016.4	2021.12				
张炜	董事	男	1966 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
陈冬	董事	男	1974 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
林尊贵	董事	男	1963 年	2019.6	2021.12	0	0	0	-
郑伟	独立董事	男	1960 年	2015.5	2021.12	0	0	0	-
谭劲松	独立董事	男	1965 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
许丽华	独立董事	女	1970 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
张善民	监事会主席	男	1968 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
郝文义	监事	男	1962 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
李宏祥	监事	男	1963 年	2015.2	2021.12	0	0	0	-
	党委副书记			2012.3	至今				
	工会主席			2013.11	至今				

邓白云	职工监事	男	1969 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
黎光葵	职工监事	男	1968 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
姚勇	职工监事	男	1968 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
翁继强	副总经理	男	1965 年	2019.1	2021.12	0	0	0	-
张庆成	纪委书记	男	1974 年	2018.12	至今	0	0	0	-
吴亮明	副总经理	男	1964 年	2013.9	2021.12	0	0	0	-
吴亚春	副总经理	男	1960 年	2016.9	2021.12	0	0	0	-
郑斌	财务总监	女	1967 年	2018.6	2021.12	0	0	0	-
董宇航	董事会秘书	男	1974 年	2017.7	2021.12	0	0	0	-
顾卫东	总经理助理	男	1970 年	2018.1	2021.12	0	0	0	-
合计	/	/	/	/	/				/

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况

序号	姓名	报告期末实际获得报酬					是否在股东单位领取报酬
		归属 2019 年度已付薪酬	住房公积金单位缴费及其他	延期支付 2017 年度薪酬	延期支付 2018 年度薪酬	代发外单位薪酬	
1	丁农						是
2	陈威	792,247.60	37,878.00		608,257.50		否
3	张莉	886,093.31	37,878.00	1,453,367.66	86,632.34		否
4	张炜						是
5	陈冬						是
6	林尊贵						是
7	郑伟	60,000.00			200,000.00		否
8	谭劲松	60,000.00			30,553.43		否
9	许丽华	60,000.00			30,553.43		否
10	张善民						是
11	郝文义						是
12	李宏祥	714,830.00	81,078.00	728,439.16	274,689.34		否
13	邓白云	985,450.00	37,878.00				否

14	黎光葵	1,097,790.00	37,878.00				否
15	姚勇	1,002,600.00	37,878.00				否
16	翁继强	714,830.00	81,078.00	770,139.16	244,989.34		否
17	张庆成	658,163.00	68,420.00			176,752.00	否
18	吴亮明	714,830.00	75,078.00	622,453.01	386,675.49		否
19	吴亚春	714,830.00	81,078.00	479,042.20	223,432.90		否
20	郑斌	700,480.39	79,578.00		660,000.00	356,018.19	否
21	董宇航	1,509,010.00	37,878.00				否
22	顾卫东	1,510,011.92	37,878.00				否
合计		12,181,166.22	731,456.00	4,053,441.19	2,745,783.77	532,770.19	

1、本表披露口径为按照公司薪酬方案的相关规定，本公司应付及实际支付的报酬。实际获得的报酬中含延期支付的以往年度报酬。

2、新任/离任人员仅披露任职董事、监事和高管人员期内所得报酬。

姓名	主要工作经历
丁农	工程硕士，高级工程师。2019年4月起任中远海运（北美）有限公司董事长、党委副书记。历任广州海运局船舶轮机长，广州海运泰华油运公司副经理，广州海运（集团）有限公司（中海发展股份有限公司货轮公司）副总经理，中海供贸有限公司总经理，中石化中海船舶燃料供应有限公司总经理、党委书记，中国海运（集团）总公司总裁助理，中海国际船舶管理有限公司总经理、党委副书记，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员，中国远洋海运集团有限公司副总经理、党组成员。2017年9月至2018年12月任公司第六届董事、董事长，2018年12月至2020年3月任公司第七届董事、董事长。
陈威	大学本科。2019年1月起任公司总经理，2020年3月起任公司董事长。历任中海集装箱运输有限公司市场部副科长（主持工作）、市场部经理助理、市场部副经理（主持工作）、市场一部经理、市场一部总经理，中国海运（韩国）控股有限公司总裁，中国海运（韩国）株式会社总经理，中国海运（东南亚）控股有限公司总裁，鑫海航运有限公司总经理，中海集装箱运输股份有限公司副总经理、党委委员，中远海运集装箱运输有限公司副总经理、党委委员。2018年3月至2018年12月任公司董事、副董事长、副总经理（主持工作），2019年1月至2020年3月任公司董事、副董事长。
张莉	法学硕士，经济师。2016年4月起任公司党委书记、副总经理。历任中远总公司企划部调研处科员、副科长、科长，中远（集团）总公司总裁事务部副处长，中远（集团）总公司总裁事务部副总经理，中远（集团）总公司总裁事务部总经理，中远欧洲有限公司副总裁、党委委员，香远（北京）投资有限公司党委书记、副总经理，中远散货运输（集团）有限公司党委书记、副总经理。2016年10月至2018年12月任公司第六届董事会董事，2018年12月起任公司第七届董事会董事。
张炜	工商管理硕士，工程师。2020年1月起任中远海运集装箱运输有限公司副总经理、党委委员。历任广州远洋公司船舶三副、二副；中远集运箱运二部业务员、欧洲线副经理；中远集运市场部客户服务处业务经理、全球销售处处长助理、副处长；中远集运亚太贸易区副总经理、澳新经营部经理；中远集运欧洲贸易区副总经理、中远集运企业资讯发展部副总经理；佛罗伦货箱服务有限公司副总经理；

	比雷埃夫斯集装箱码头有限公司执行副总裁；中国远洋海运集团有限公司运营管理本部副总经理（主持工作），运营管理本部总经理。2016年10月至2018年12月任公司第六届董事会董事，2018年12月起任公司第七届董事会董事。
陈冬	经济学硕士，高级会计师。2016年9月起任中国远洋海运集团有限公司财务管理本部总经理。历任中海油运财会部综合科副科长、综合科科长、主任助理、财会部副总经理；中国海运（集团）总公司企管部风险控制中心副主任、计财部风险控制处副处长、计财部财务处副处长、财税管理室高级经理、财务金融部总经理助理、副总经理，中国远洋海运集团有限公司财务管理本部副总经理等职。2016年10月至2018年12月任公司第六届董事会董事。2018年12月起任公司第七届董事会董事。
林尊贵	管理学硕士，高级经济师。历任广州海运局三管轮，运输处调度室副主任、主任，航运部运输办总调度室主任、运输办公室副主任，广州海运兴华船务公司副经理，中海发展股份有限公司货轮公司沿海经营部经理，广州海运（中海货运）总经理助理兼航运部部长，广州海运（中海货运）副总经理，广州海运（集团）有限公司副总经理、党委委员，中海集团资产经营管理有限公司副总经理、党委委员，中远海运资产经营管理有限公司副总经理、党委委员。2019年6月起任公司第七届董事会董事。
郑伟	美国国籍，纽约大学经济学博士。现任上海羿携企业管理咨询有限公司合伙人。历任上海市体委运动员、美世咨询纽约办公室咨询顾问、美世咨询（中国）有限公司北京分公司全球合伙人、上海皓羿企业管理咨询有限公司合伙人。现兼任华润三九医药股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司独立董事。2015年5月至2018年12月任公司第六届董事会独立董事，2018年12月起任公司第七届董事会独立董事。
谭劲松	会计学博士。现任中山大学管理学院教授、博士生导师。兼任全国会计专业学位研究生教育指导委员会委员，中国南方航空股份有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、上海莱士血液制品股份有限公司、珠海华发实业股份有限公司的独立董事。2018年12月起任公司第七届董事会独立董事。
许丽华	本科学历，法学学士。现任广东广信君达律师事务所合伙人律师。曾任广州白云山制药股份有限公司法律室法律顾问。具有律师执业资格、律师从事证券法律业务资格等资格。2018年12月起任公司第七届董事会独立董事。
张善民	工学硕士，高级经济师、高级政工师。2016年2月起任中国远洋海运集团有限公司工会主席。历任大连海运驻荷兰监造组轮机工程师兼翻译；大连海运（中海客运）技术部管理科保修工程师、备件科副科长、技术部副经理、副主任、企划部副主任、监察室副主任；大连海运（集团）公司（中海客轮有限公司）党委组织部部长、党委副书记；中海国际船舶管理有限公司副总经理、党委委员；大连海运（集团）公司（中海客轮有限公司）党委副书记、党委书记；中国海运（集团）总公司组织部部长、人力资源部总经理、工会主席。2016年10月至2018年12月任公司第六届监事会监事、主席，2018年12月起任公司第七届监事会监事、主席。
郝文义	经济学研究生，高级政工师。2019年5月起任中国远洋海运集团有限公司纪检监察组副组长。历任燕山石化公司化工二厂干事、干部、党委宣传部宣传干事、党委宣传部副部长；中央纪委监察综合室干部、主任科员、部长办公室副主任、综合处副处长、综合室办公室主任、部长办公室主任；中国海运（集团）总公司党组纪检组副组长，监察审计部/纪检组工作部部长、党组巡视工作领导小组办公室主任；中国远洋海运集团有限公司监察审计本部主任/党组纪检组工作部部长，党组纪检组副组长，党组巡视工作领导小组办公室主任。2016年10月至2018年12月任公司第六届监事会监事，2018年12月起任公司第七届监事会监事。
李宏祥	大学本科。2012年3月起任公司党委副书记，2013年11月起任公司工会主席。历任广州远洋运输公司、中远航运股份有限公司船舶电机员、政委，广州远洋运输公司、中远航运股份有限公司党委副书记、第五届监事会职工监事。2015年2月至2015年5月任公司第五届监事会主席、监事，2015年5月至2016年10月任公司第六届监事会主席、监事，2016年10月至2018年12月任公司第六届监事



	会监事，2018年12月起任公司第七届监事。
邓白云	大学本科，高级会计师。2018年12月起任公司采购管理部总经理。历任广州远洋运输有限公司财务处会计、市场部市场开发主管、财金部综合财务处副处长，中远航运股份有限公司财金部业务经理，中远日邮汽车船运输有限公司财务经理，中远航运股份有限公司财务部副总经理，香港天星船务有限公司财务总监，中远航运（香港）投资发展有限公司财务总监，中远海特法律商务部副总经理（主持工作）、总经理。2018年12月起任公司第七届监事会职工监事。
黎光葵	工商管理硕士，高级政工师。2012年1月起任公司纪委副书记、纪检工作部部长、监督部总经理。历任广州远洋运输公司团委组织干事，抽调参加广东省农村社会主义教育活动工作队员，广州远洋教育中心（企业党校）教师、政治教研室副主任、党校办公室副主任，广州远洋运输公司党委办公室副科级、正科级秘书，广州远洋运输公司人力资源部人事处副处长（主持工作）/组织部副部长、人力资源部总经理/组织部部长，中远海特纪委副书记、纪检工作部部长/监督部总经理。2018年12月起任公司第七届监事会职工监事。
姚勇	硕士学位，高级政工师、企业文化管理师。2017年5月起任广州远洋宾馆有限公司党委书记、副总经理，2019年12月起任广州远洋宾馆有限公司董事长。历任广州远洋运输公司宣传处宣教科、通讯报道科科长、精神文明办公室副主任、通讯报道科科长，广州远洋运输公司党委办公室科级秘书、副主任、主任兼机关党委副书记，广州远洋运输公司党委工作部部长兼公司机关党委副书记，海南中远海运沥青运输有限公司（中远南方沥青运输有限公司）党委书记、副总经理。2018年12月起任公司第七届监事会职工监事。
翁继强	工商管理硕士，高级船长、高级政工师。2019年1月起任公司副总经理。曾任广州远洋运输公司船舶驾助、三副、二副、大副、船长，安全管理监督部副经理，安全监督与企业督导部副部长兼质量技术处处长，安全质量监督部副部长兼安全质量办公室主任，公司总经理助理兼安全质量经理，广州远洋运输公司副总经理，中远航运股份有限公司副总经理，中远海特公司副总经理、纪委书记。2003年6月至2009年2月任公司第二届及第三届监事会监事，2009年2月至2012年3月任公司第四届董事会董事。
张庆成	大学本科，会计师。2018年12月起任公司党委委员、纪委书记。历任北京龙德新实业公司财务部副经理，中海劳务财务部、监督部业务员、业务主管、副主任，中海国际船舶管理有限公司监督部副部长（主持工作），中国海运（集团）总公司监审部审计处副处长、处长，中海船务代理有限公司党委委员、纪委书记、工会主席，中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长，广州海运（集团）有限公司党委委员、纪委书记，中远海运（广州）有限公司党委委员、纪委书记。
吴亮明	大学本科，高级船长。2013年9月起任公司副总经理。历任中远（香港）航运有限公司水手、三副、二副、大副、船长，中远航运股份有限公司船舶管理部海务监督员、海务业务经理，广州越洋船务有限公司副总经理，中远航运股份有限公司航运经营部副总经理、常务副总经理（主持工作）、总经理。
吴亚春	大学本科，高级船长。2016年9月起任公司副总经理。历任上海海运局船舶三副、二副、大副、船长，上海海运货二分公司海务科移泊船长，上海海运集团安监部副主任，中海集运箱运部副经理、副经理兼箱运一部经理、一部经理兼运使费科科长、一部经理，中海集运美洲部总经理、调度中心总经理，中海集运总经理助理兼调度中心总经理、中海集运总经理助理兼浦海公司总经理、党委副书记，中海汽车船运输有限公司总经理、党支部书记，广州中远海运滚装公司总经理。
郑斌	大学本科。2018年6月起任公司财务总监。历任广州海运（集团）公司财务科科长、外汇科科长、内部结算中心副主任、内部银行财务部经理，中海集团结算中心广州分部主任助理，中海（香港）航运有限公司财务部经理，中海集装箱运输（香港）代理有限公司财务副总监、中海集团结算中心（香港）分部副主任，南沙中海集装箱码头公司财务部经理，鹏达船务有限公司财务总监，中国海运（香港）控股有限公司财务总监，中国海运（集团）总公司结算中心香港分部主任、财务金融部预算管理室高级经理，中海（海南）海盛船

	务股份有限公司总会计师，海南中远博鳌有限公司总会计师，中远海运博鳌有限公司总会计师。
董宇航	管理学硕士。2017 年 7 月起任公司董事会秘书。历任中国外轮代理总公司财务部员工，北京泛泰国际货运代理公司财务部经理，中国外轮代理总公司审计部员工，中国远洋运输（集团）总公司发展部员工、资本运营部员工，中远航运股份有限公司投资发展部总经理，中远远达航运有限公司总经理、党委副书记，中远海特战略发展部/投资者关系部总经理。
顾卫东	大学本科。2018 年 1 月起任公司总经理助理。历任广州远洋运输公司宣传处报道科科员、副科长、科长，宣传处副处长、处长，宣传部部长，中远南方沥青有限公司党总支副书记，中远航运股份有限公司船员管理部总经理兼党委副书记、木材船联合经营部总经理，中远海特多用途及重吊船经营部总经理。

其它情况说明

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
丁农	董事长	-	-	-	-	-	-	-
陈威	董事长、总经理	0	940,000.00	0	0	3.49	940,000.00	3.74
张莉	董事、党委书记、副总经理	0	940,000.00	0	0	3.49	940,000.00	3.74
张炜	董事	-	-	-	-	-	-	-
陈冬	董事	-	-	-	-	-	-	-
林尊贵	董事	-	-	-	-	-	-	-
郑伟	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
谭劲松	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
许丽华	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
张善民	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
郝文义	监事	-	-	-	-	-	-	-
李宏祥	监事	-	-	-	-	-	-	-
邓自云	职工监事	-	-	-	-	-	-	-
黎光葵	职工监事	-	-	-	-	-	-	-
姚勇	职工监事	-	-	-	-	-	-	-

翁继强	副总经理	0	850,000.00	0	0	3.49	850,000.00	3.74
张庆成	纪委书记	0	850,000.00	0	0	3.49	850,000.00	3.74
吴亮明	副总经理	0	850,000.00	0	0	3.49	850,000.00	3.74
吴亚春	副总经理	0	850,000.00	0	0	3.49	850,000.00	3.74
郑斌	财务总监	0	850,000.00	0	0	3.49	850,000.00	3.74
董宇航	董事会秘书	0	700,000.00	0	0	3.49	700,000.00	3.74
顾卫东	总经理助理	0	700,000.00	0	0	3.49	700,000.00	3.74
合计	/	0	7,530,000.00	-	-	/	7,530,000.00	/

### 3、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (1) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁农	中远海运客运有限公司	董事长	2017年08月	
	中远海运（厦门）有限公司	董事长	2017年08月	2019年8月
	中远海运（北美）有限公司	董事长	2019年04月	
张炜	中远海运港口有限公司	董事	2016年7月	
	中远海运控股股份有限公司	董事	2016年7月	2019年4月
	中远海运集装箱运输有限公司	董事	2016年11月	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016年6月	
	中远海运能源运输股份有限公司	董事	2016年7月	
	中远海运（厦门）有限公司	董事	2016年11月	2019年1月
陈冬	中远海运船员管理有限公司	董事	2018年9月	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016年6月	
	中远海运博鳌有限公司	董事	2016年11月	
	中远海运（香港）有限公司	董事	2016年7月	
	中远海运控股股份有限公司	非执行董事	2016年7月	2019年4月
	中远海运金融控股有限公司	董事	2016年7月	
	中远海运集团财务有限责任公司	董事	2017年12月	2019年1月
	中远海运国际（香港）有限公司	非执行董事	2017年12月	

	中远海运港口有限公司	董事	2016年7月	
林尊贵	中远海运（青岛）有限公司	监事	2019年1月	
	中远海运（上海）有限公司	董事	2019年1月	
	中远海运集装箱运输有限公司	监事	2019年11月	
	海南港航控股有限公司	监事	2019年11月	
	中远海运慈善基金会	副理事长	2016年7月	
郝文义	中远海运控股股份有限公司	监事	2016年7月	2019年4月
	中远海运客运有限公司	监事	2018年1月	
	中远海运（大连）有限公司	监事	2017年12月	
	中远海运（上海）有限公司	监事	2017年12月	
	中远海运重工有限公司	监事	2016年11月	
	中远海运科技股份有限公司	监事	2017年12月	
	中远海运集团财务有限责任公司	监事会主席	2017年12月	
	中远海运发展股份有限公司	监事	2016年6月	
	中远海运散货运输有限公司	监事	2016年6月	
	中远海运船员管理有限公司	监事	2018年9月	
	中远海运物流有限公司	监事	2017年11月	
	李宏祥	广州远洋投资有限公司	法定代表人、总经理	2015年9月
黎光葵	广州中远海运建设实业有限公司	监事	2017年10月	
	中海汽车船运输有限公司	监事	2017年8月	
	大连中海汽车船运输有限公司	监事		
	中海汽车船（香港）有限公司	监事		
吴亚春	中海汽车船运输有限公司	法定代表人、执行董事	2017年8月	
	大连中海汽车船运输有限公司	执行董事		
	中海汽车船（香港）有限公司	执行董事		
郑斌	广东中远海运重工有限公司	副董事长	2018年5月	
	广州远洋物业管理有限公司	法定代表人、执行董事	2018年5月	
	广东省广远职业技术学校	法定代表人	2018年5月	
	广州金桥管理干部学院(广州海员学校)	法定代表人	2018年5月	
	中海集团财务有限责任公司	董事	2015年11月	2019年1月
	中远海运集团财务有限责任公司	监事	2019年1月	

董宇航	广州广裕仓码有限公司	副董事长	2016年5月	
	广东中远海运重工有限公司	董事	2018年5月	
	上海南华国际物流有限公司	董事	2018年12月	
	福建捷安船务有限公司	董事	2016年5月	
	香港中远酒店管理有限公司	董事	2016年5月	
	湛江远洋船舶供应有限公司	法定代表人、董事长	2019年8月	
顾卫东	上海南华国际物流有限公司	法定代表人、董事长	2019年8月	

## (2) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁农	中国船级社理事会	理事	2013年4月	
	中国航海学会	副理事长、常务理事	2015年12月	2019年11月
陈威	中国船东互保协会	董事	2018年7月	
	广东省航海学会	副理事长	2018年9月	
翁继强	中国航海学会	理事	2019年1月	
	广东省航海学会	常务理事	2019年1月	
	中国航海学会极地航行与装备专业委员会	副主任委员	2019年1月	

## 4、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司于2013年5月10日召开的2012年年度股东大会审议通过《中远航运独立董事津贴标准及考核办法》；于2012年8月24日第五届董事会第三次会议审议通过《中远航运高级管理人员薪酬管理制度》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(一)公司董事、监事的报酬依据公司未针对不在公司担任实际职务的股东单位董事、监事等制定薪酬方案。依据《中远航运独立董事津贴标准及考核办法》，独立董事的年度津贴由基本津贴和浮动津贴组成，其中基本津贴每人6万元/年(税前)，每月按时发放；浮动津贴基数为每人6万元/年(税前)，根据对独立董事个人年度综合考核的结果核算发放。公司董事、监事出席董事会、监事会和股东大会发生的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的费用，由公司据实报销。(二)公司高级管理人员的报酬依据报告期，公司高级管理人员薪酬由基本年薪、绩效年薪、效益奖金和福利组成。按国家和地方有关劳动政策、

	法规规定，公司高管人员参加了养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险，实施了住房公积金制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本年报本节第一大点之(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本年报本节第一大点之(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况

**5、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈威	董事长	聘任	工作原因
丁农	董事长	离任	工作变动
陈威	总经理	聘任	工作原因
陈威	副总经理（主持工作）	解聘	工作原因
林尊贵	董事	聘任	工作原因
翁继强	副总经理	聘任	工作原因

**6、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

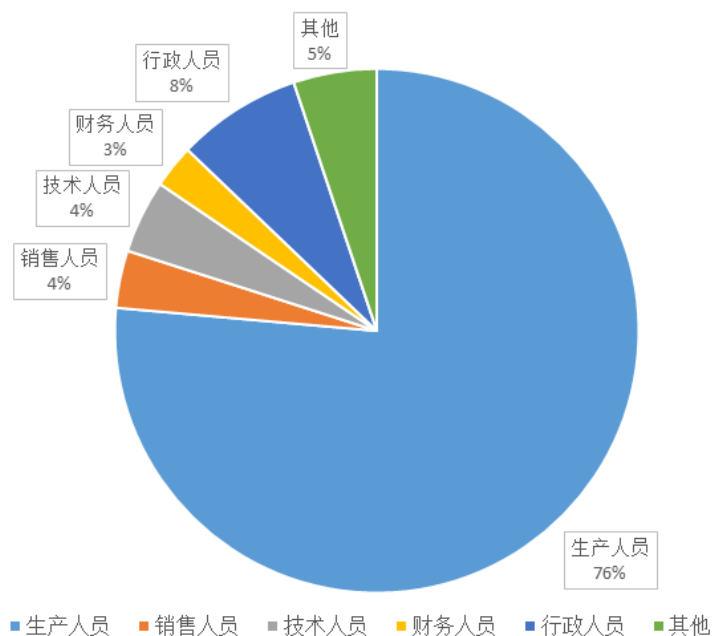
## 7、母公司和主要子公司的员工情况

## (1) 员工情况

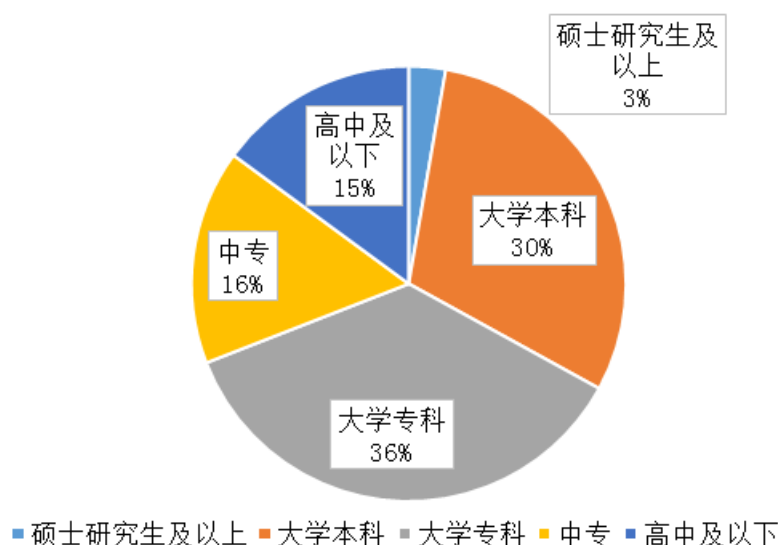
母公司在职员工的数量	1,710
主要子公司在职员工的数量	2,560
在职员工的数量合计	4,270
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8,983
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,245
销售人员	156
技术人员	192
财务人员	113
行政人员	346
其他	218
合计	4,270
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生及以上	116
大学本科	1,292
大学专科	1,543
中专	686
高中及以下	633
合计	4,270

关于在职员工说明：公司在职员工共计 4270 人，其中岸基人员 1595 人、船员 2675 人。公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，将公司船员划转至中远海运船员管理有限公司（简称“船员公司”），由现在的自有船员队伍的模式，转为接受船员公司提供船舶配员服务。

员工专业构成统计图



员工学历统计图



### 公司核心团队或关键技术人员建设情况

公司坚持以“打造全球综合竞争力最强的特种船公司，成为国际领先的工程物流服务商”战略目标为指引，以贯彻人才强企战略为主线，创新工作举措，逐步建强优化公司人才队伍。

公司积极推动《“十三五”人才发展规划》落地，制定完善相应配套制度，定期梳理评估各部门职能，持续优化组织机构及岗位设置，将人才配置培养与公司战略需求相结合。报告期内，完成了航运保障部机构优化、多用途船业务和资源整合等机构调整，推进东南亚、南美合资公司成立。为加强企业内控和管理，完成了采购职能整合及后评估、财务集中核算工作。加强职业化企业经营管理人才队伍建设，结合公司实际情况，选择远洋宾馆作为公司职业经理人改革试点单位。

公司持续优化人才队伍结构。报告期内，以年轻化、能力复合化为方向，培养提拔本部副经理以上、直属单位总助以上管理人员 39 人，推行内部公开竞聘，实行管理岗位退出机制，推进境外 6 家区域公司的人员外派。同时，加大对年轻后备管理人员的培养。启动青年员工职业生涯规划工作，加强动态人才库动态管理，建立“经理接班人”、“中层干部接班人”后备梯队，助推人才成长。提升员工培训管理，打造全方位立体式培训体系。选派 40 多名优秀中青年骨干参加井冈山培训班和大连高级经理学院培训项目；针对不同类别人员开展后备人才库培训、外派综合性培训，全年组织培训 180 多项，岸基参培人数达 1800 多人次，并充分发挥网络移动学习平台作用，有效提升干部综合素质和专业能力。

公司结合行业及企业特点，重点加强对技术人员队伍建设。针对航运企业安全管理需要，协调推进船舶与岸基人员交流 87 人次。建立了在册港口船长与临时港口船长“一对二”培养机制，以提升船员货运管理水平。以重大经营项目、技术改造项目和科研项目为平台，重点针对北极航行、新船型、货运技术、船舶信息化、经营管理信息化几个突破口，着力锻炼和培养技术人员队伍素质。

## (2) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司持续完善薪酬激励机制，并将之塑造成公司的软实力之一。本年度制定了《应收账款考核管理办法（试行）》，通过发挥考核导向作用，强化经营一线人员应收账款回收考核与薪酬兑现挂钩力度，有效提升应收账款回收率。根据《薪酬晋升双通道》管理制度，聘任高级专家 1 名、专家 1 名，畅通专业技术人才成长平台，鼓励专业技术人才走专家路线，带动专业技术人才梯队成长。

持续探索分配方式创新，依据《上市公司股权激励管理办法》（简称《管理办法》）、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》（简称《试行办法》）等有关规定，实施了公司首期股权激励计划。股权激励计划的推进实施，将进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束



机制，充分调动中高层管理人员及骨干人员的积极性和创造性，促使决策者和经营者行为长期化，实现公司和股东价值最大化。

报告期内，公司企业年金计划平稳运行。企业年金计划对企业吸引优秀人才、促进人才队伍的稳定，推动人才队伍的持续优化发挥了积极作用。

### (3) 培训计划

√适用 □不适用

公司分级分类实施员工教育培训，累计组织培训 181 项，参培人数 1264 人次。其中组织外部培训 118 项，参培 158 人次；开展内部公开课程 29 项，培训主题涵盖海工运输、项目管理、风险管理、税收会计、效率提升、职业生涯、党务管理等，参培 1010 人次；实施组织调训 34 项，参培 96 人次。重点举办中青年骨干培训班及外派人员英语提升班，参培 57 人次，培训效果良好。

### (4) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	883,214,463.16 元
-------------	------------------

## 8、其他

√适用 □不适用

报告期内，积极推进高级管理人员的激励机制建设，公司首期股权激励计划经七届董事会一次会议审议通过并公告，进一步提高了高级管理人员的激励机制。

报告期内，受航运市场外部环境剧烈变化、控股股东整合以及薪酬管理调控政策调整等客观因素影响，公司原有高管薪酬制度不再展期执行。2019 年高管薪酬由董事会根据公司效益完成情况、经营责任书考核完成情况等因素综合审定。

薪酬与考核委员会未对公司高管人员薪酬管理及考核事宜提出异议。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，完善制度体系，强化内控机制，提升风险防控能力。公司按照相关法规及制度要求，结合实际情况，及时修订了中远海特《财务管理办法》，适应财政管理新规则，加强公司财务管理工作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员严格按照《公司章程》及相关议事规则等要求，严格履行义务，充分发挥董事会专业委员会、独立董事的作用，规范运作，有效提升公司治理水平，维护股东和公司的利益。报告期未发现公司及董事、监事及高级管理人员存在滥用职权损害公司和股东权益的行为，公司控股股东、公司、董事、监事及高级管理人员均未发生违反中国证监会、上海证券交易所等法律法规而受到处罚等情形。

报告期内，公司严格履行信息披露义务，注重信息披露规范和质量。公司继续采取持之有效的多维度的沟通方式，通过加强主动地与投资者沟通，宣传公司的核心竞争力和优势。公司形成了反路演、投资者电话、业绩发布会、电话说明会、上证E互动平台问答、参加策略会以及新媒体沟通等多种交流机制，增进投资者对公司的了解和认同，提高信息披露透明度。

目前，公司日常的投资者关系服务方式和渠道有：

投资者热线电话：（020）38161988

投资者关系信箱：info.cssc@coscoshipping.com

投资者关系网页：<http://spe.coscoshipping.com/>

<http://spe.coscoshipping.com/col/col12484/index.html>

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019. 5. 31	www.sse.com.cn	2019. 6. 1
2019 年第一次临时股东大会	2019. 12. 24	www.sse.com.cn	2019. 12. 25

股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
丁农	否	8	1	6	1	0	否	0
陈威	否	8	1	6	1	0	否	2
张莉	否	8	2	6	0	0	否	2
张炜	否	8	0	6	2	0	否	0
陈冬	否	8	0	7	1	0	否	0
林尊贵	否	5	1	4	0	0	否	1

郑伟	是	8	2	6	0	0	否	2
谭劲松	是	8	2	6	0	0	否	2
许丽华	是	8	2	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司积极推进董事、监事及高级管理人员的激励机制建设，公司首期股权激励计划经公司 2018 年年度股东大会等会议审议通过，进一步完善了高级管理人员的激励机制。

报告期内，受航运市场外部环境剧烈变化以及薪酬管理调控政策调整等客观因素影响，公司原有高管薪酬制度不再展期执行。2019 年高管薪酬由董事会根据公司效益完成情况、经营责任书考核完成情况等因素综合审定。

董事会薪酬与考核委员会未对公司高管人员薪酬管理及考核事宜提出异议。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2019 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2019 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

天职业字[2020]888号

中远海运特种运输股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“贵公司”或“中远海特”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>一、运输业务收入的确认</b></p> <p>中远海特主要经营特种船舶运输，以船舶运营的航次确认运输收入，未完成的航次采用完工百分比法确定运输收入。</p> <p>2019 年度运输收入 76.79 亿元，占全部收入的 92.90%，由于收入是中远海特的关键业绩指标，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否存在重大错报列为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“五、34、营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>针对运输收入的确认，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）复核运输收入确认相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）执行该业务循环内部控制测试，对业务系统和财务系统执行 IT 审计，包括总体层面的一般性控制测试和业务层面的信息技术应用控</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>制测试，评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(3) 获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，采用抽样的方式检查船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，并与业务系统相关信息核对以确定业务发生的真实性；</p> <p>(4) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应收入，分析、测算是否存在异常事项；通过检查航次期后完成情况，评估完工百分比确认的合理性；</p> <p>(5) 对期末应收账款余额选择客户实施函证程序或期后回款测试。</p>
<b>二、船舶减值测试</b>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，中远海特存在的固定资产类别及账面价值如财务报表附注“五、12、固定资产”所披露，其中船舶及辅助设备资产账面价值为 155.15 亿元，占公司总资产的 70.35%，船舶资产是公司的主要资产。2019 年度，中远海特计提了船舶资产减值损失人民币 4.71 亿元，本年固定资产减值准备变动情况详见财务报表附注“五、12、固定资产”和“五、44、资产减值损失”所披露。</p> <p>中远海特以 2019 年 12 月 31 日为基准日，对船舶资产进行减值测试，对出现减值迹象的船舶聘请评估师对其可回收金额进行评估，减值测试和评估的重要假设包括未来航运市场运价变动、折现率的选取等，存在较多的重要判断和估计。这些判断和估计的不确定性，可能会对减值测试的结果产生较大影响。</p>	<p>针对固定资产减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 复核中远海特对船舶减值迹象的评估过程，分析了未来市场行情，评估是否存在船舶减值迹象的合理性；</p> <p>(2) 获取中远海特管理层对船舶资产进行减值测试的过程，分析测算船舶资产可回收金额的过程的合理性，包括复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，如折现率和运价变动的假设分析等；</p> <p>(3) 对出现减值迹象的船舶，利用评估师的工作，并复核评估师评估船舶可回收金额的方法是否符合企业会计准则的规定，评价评估师预测未来现金流的假设及方法，各类假设参数选取的合理性以及公允性，包括折现率和运价变动等参数；对存在减值迹象船舶，复核评估师选用当前市场同类型二手船舶价格的合理性以及价格来源；</p> <p>(4) 复核计提资产减值准备会计处理的规范性</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	和披露的适当性。
<b>三、重要的股权交易事项</b>	
<p>中远海特下属全资子公司广州远洋运输有限公司（以下简称“广远有限”）以其持有的标的公司广州中远海运特种运输有限公司（以下简称“广州特运”）100%股权对受同一最终控制下的广州中远海运建设实业有限公司（以下简称“建设实业”）增资，增资完成后广州特运将成为建设实业的全资子公司，广远有限取得建设实业 42.05%的股权，股权交易双方均以净资产评估的价值作价。</p> <p>如后附的附注六、4、处置子公司所示，本次转让标的广州特运构成业务，因股权交易事项形成处置收益 5.94 亿元。需要确定股权处置价款、丧失控制权的时点及依据、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处理等。</p>	<p>针对上述股权交易事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）获取与股权交易有关的股东会、董事会决议、相关公告，公司内部的相关重要审批文件，检查了股权购买或出售协议、相关部门的批准文件等，并就此复核了管理层对股权是否丧失控制的判断；</p> <p>（2）检查标的公司资产情况、获取业务相关合同，检查员工岗位职责规定及日常工作内容等，并就此复核了管理层对此次股权交易构成业务的判断；</p> <p>（3）获取中联国际评估咨询有限公司出具的《广州远洋运输有限公司拟将其持有的广州中远海运特种运输有限公司股权向广州中远海运建设实业有限公司增资涉及广州中远海运特种运输有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中联国际评字【2019】第 VNGPA0490 号），评价评估师的胜任能力和独立性，并对评估师的基本工作方法、参数等进行了解；</p> <p>（4）复核公司关于处置广州特运及增资建设实业的会计处理，重新计算股权交易事项产生的投资收益以及对联营企业建设实业的长期股权投资的初始成本；复核管理层使用的股权交易的交易对价、丧失控制权时点的账面价值等；</p> <p>（5）评估有关此次股权交易事项在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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合并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。

中国·北京

二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师

(项目合伙人)：

中国注册会计师：

张 坚

夏菲菲

## 财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	902,194,584.78	1,087,082,270.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	44,042,915.45	42,323,385.80
应收账款	五、3	967,691,260.34	715,947,445.33
应收款项融资			
预付款项	五、4	634,456,841.26	677,252,283.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	161,826,802.54	82,426,553.36
其中：应收利息	五、5	272,398.34	126,890.18
应收股利	五、5	6,800,527.22	
买入返售金融资产			
存货	五、6	372,162,025.91	394,565,795.09
合同资产			
持有待售资产			24,678,679.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	86,204,911.73	111,260,268.78
流动资产合计		3,168,579,342.01	3,135,536,681.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			348,012,875.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,530,979,947.87	777,945,033.93
其他权益工具投资	五、9	0.00	
其他非流动金融资产	五、10	342,177,851.42	
投资性房地产	五、11	190,454,710.73	223,276,127.33
固定资产	五、12	16,068,471,202.92	16,402,886,095.33
在建工程	五、13	428,140,598.50	307,375,828.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	361,093,637.30	413,812,853.33

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	19,609,813.45	29,913,303.87
递延所得税资产	五、16	139,626,893.89	56,568,475.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,080,554,656.08	18,559,790,592.60
资产总计		22,249,133,998.09	21,695,327,273.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	500,000,000.00	650,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	1,861,017,874.90	1,914,099,042.26
预收款项	五、19	187,310,732.37	120,277,133.88
合同负债			
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	五、20	311,596,688.60	208,632,890.60
应交税费	五、21	52,282,781.32	17,755,718.34
其他应付款	五、22	464,922,982.06	274,002,867.21
其中：应付利息	五、22	55,591,314.70	65,475,861.73
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,521,872,846.94	2,073,676,612.68
其他流动负债			
流动负债合计		5,899,003,906.19	5,258,444,264.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	4,845,105,981.34	5,295,448,114.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	165,169,963.41	9,573,706.00
长期应付职工薪酬	五、26	1,169,420,487.50	1,127,667,575.31
预计负债			
递延收益	五、27	882,119.29	855,972.49
递延所得税负债	五、16	508,350,716.33	401,950,373.99
其他非流动负债			

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非流动负债合计		6,688,929,267.87	6,835,495,742.66
负债合计		12,587,933,174.06	12,093,940,007.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、28	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	4,284,471,835.91	4,277,639,939.31
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-329,731,488.36	-286,517,604.55
专项储备	五、31		
盈余公积	五、32	864,889,908.69	856,852,067.27
一般风险准备			
未分配利润	五、33	2,675,896,349.56	2,583,445,272.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,642,177,376.80	9,578,070,445.56
少数股东权益		19,023,447.23	23,316,820.71
所有者权益（或股东权益）合计		9,661,200,824.03	9,601,387,266.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,249,133,998.09	21,695,327,273.90

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:中远海运特种运输股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		477,343,365.71	422,009,675.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		32,162,397.15	41,961,685.80
应收账款	十五、1	623,950,348.35	354,855,908.33
应收款项融资			
预付款项		255,318,650.50	245,845,935.98
其他应收款	十五、2	673,967,063.11	425,695,393.71
其中: 应收利息	十五、2	67,263.89	226,335.85
应收股利	十五、2	6,800,527.22	
存货		161,443,251.65	155,510,962.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,309,264.38	175,165,822.60
流动资产合计		2,237,494,340.85	1,821,045,384.33
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			150,789,900.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,970,871,827.77	3,956,062,469.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		162,941,829.25	
投资性房地产		179,678,512.85	179,182,480.58
固定资产		7,096,669,922.46	6,529,905,743.57
在建工程		145,331,034.81	221,973,756.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,695,680.11	5,516,040.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,185,997.91	10,256,410.22
递延所得税资产		108,993,665.48	54,721,604.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,676,368,470.64	11,108,408,404.98
资产总计		13,913,862,811.49	12,929,453,789.31
<b>流动负债:</b>			

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款		500,000,000.00	975,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		888,385,148.27	762,676,484.53
预收款项		73,646,054.19	64,250,818.93
合同负债			
应付职工薪酬		163,116,384.98	86,334,198.77
应交税费		7,436,325.17	1,346,260.64
其他应付款		854,853,932.54	100,797,429.73
其中：应付利息		18,608,175.88	20,551,823.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		692,286,322.09	395,912,095.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,179,724,167.24	2,386,317,287.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,717,980,367.50	1,790,917,125.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债		
长期应付款		157,354,463.41	
长期应付职工薪酬		11,194,237.18	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		72,467,599.00	64,344,565.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,958,996,667.09	1,855,261,690.94
负债合计		5,138,720,834.33	4,241,578,978.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,652,175,465.79	4,645,345,365.79
减：库存股			
其他综合收益		-1,371,234.02	-1,429,886.21
专项储备			
盈余公积		864,889,908.69	856,852,067.27
未分配利润		1,112,797,065.70	1,040,456,492.92
所有者权益（或股东权益）合计		8,775,141,977.16	8,687,874,810.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,913,862,811.49	12,929,453,789.31

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	五、34	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61
其中:营业收入	五、34	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	8,110,488,095.96	7,430,967,665.39
其中:营业成本	五、34	7,062,365,719.79	6,461,613,133.75
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	五、35	36,507,940.51	25,837,798.97
销售费用	五、36	58,589,305.38	49,603,057.64
管理费用	五、37	584,318,767.47	511,759,729.78
研发费用	五、38	5,305,997.57	746,792.27
财务费用	五、39	363,400,365.24	381,407,152.98
其中:利息费用	五、39	322,496,766.33	300,638,901.78
利息收入	五、39	6,400,976.53	9,042,526.79
加:其他收益	五、40	681,775.61	1,852,166.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	651,772,624.04	152,080,517.61
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、41	37,690,561.88	-11,676,617.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	五、42	25,519,051.42	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-44,066,992.70	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-471,131,288.11	-212,313,183.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-11,296,997.88	-17,777,908.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		307,226,101.98	72,192,560.43
加:营业外收入	五、46	9,065,754.16	52,634,310.92
减:营业外支出	五、47	115,811,369.08	263,913.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		200,480,487.06	124,562,957.94
减:所得税费用	五、48	97,629,396.81	37,467,091.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,851,090.25	87,095,866.91
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,851,090.25	87,095,866.91
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		100,928,932.07	86,066,557.49
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,922,158.18	1,029,309.42
六、其他综合收益的税后净额	五、49	-43,339,039.44	31,718,460.67



项目	附注	2019 年度	2018 年度
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-43,213,883.81	31,626,738.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-83,644,075.00	-118,410,000.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-52,290,000.00	-118,410,000.00
(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		-31,354,075.00	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		40,430,191.19	150,036,738.45
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		58,652.19	258,316.99
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		40,371,539.00	149,778,421.46
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-125,155.63	91,722.22
七、综合收益总额		59,512,050.81	118,814,327.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,715,048.26	117,693,295.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,797,002.55	1,121,031.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.047	0.040
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.047	0.040

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：299,506.02 元，上期被合并方实现的净利润为：355,892.64 元。

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**母公司利润表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、4	7,091,039,971.33	5,824,483,209.04
减: 营业成本	十五、4	6,300,047,910.22	5,328,787,485.82
税金及附加		13,353,488.01	10,779,172.29
销售费用			
管理费用		440,784,644.42	360,848,270.36
研发费用		5,305,997.57	746,792.27
财务费用		126,040,944.50	113,803,548.10
其中: 利息费用		133,883,367.69	88,349,021.45
利息收入		5,072,126.79	6,819,255.17
加: 其他收益			1,166,743.26
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	41,298,631.59	86,027,022.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	22,041,152.62	-36,721,469.39
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)		12,151,929.25	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-12,148,555.82	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-67,510,604.44	-856,827.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-23,625,729.25	-24,966,019.20
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		155,672,657.94	70,888,859.25
加: 营业外收入		5,002,146.49	5,459,814.74
减: 营业外支出		65,920,136.69	6,484.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,754,667.74	76,342,189.35
减: 所得税费用		14,376,253.54	17,916,766.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,378,414.20	58,425,422.77
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		80,378,414.20	58,425,422.77
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		58,652.19	258,316.99
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		58,652.19	258,316.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		58,652.19	258,316.99
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		80,437,066.39	58,683,739.76

项目	附注	2019 年度	2018 年度
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**合并现金流量表**  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		8,114,038,215.51	7,076,769,936.20
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		190,496,186.66	246,566,349.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	61,319,911.98	83,660,500.01
经营活动现金流入小计		8,365,854,314.15	7,406,996,785.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,485,471,314.40	4,871,981,200.90
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,337,702,339.40	1,431,094,898.85
支付的各项税费		122,414,104.99	57,012,083.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	155,644,986.87	148,376,392.77
经营活动现金流出小计		7,101,232,745.66	6,508,464,575.55
经营活动产生的现金流量净额		1,264,621,568.49	898,532,210.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		41,911,875.21	48,388,968.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,105,736.67	63,744,913.77
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			
投资活动现金流入小计		174,017,611.88	112,133,881.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,238,585,698.46	1,101,421,326.42
投资支付的现金			28,900,000.00
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	五、50	45,408,985.41	
投资活动现金流出小计		1,283,994,683.87	1,130,321,326.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,109,977,071.99	-1,018,187,444.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

项目	附注	2019年度	2018年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,194,906,668.66	1,157,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,194,906,668.66	1,157,510,000.00
偿还债务支付的现金		3,230,136,782.46	1,058,434,525.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,427,107.88	336,146,954.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,530,389.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	3,775,517.65	1,185,780.95
筹资活动现金流出小计		3,572,339,407.99	1,395,767,261.14
筹资活动产生的现金流量净额		-377,432,739.33	-238,257,261.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		37,374,916.46	-3,402,294.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51	-185,413,326.37	-361,314,789.85
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	1,036,849,956.27	1,398,164,746.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、51	851,436,629.90	1,036,849,956.27

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		4,109,320,655.60	3,032,513,689.85
收到的税费返还		150,504,752.29	215,146,714.60
收到其他与经营活动有关的现金		425,500,872.93	802,876,708.86
经营活动现金流入小计		4,685,326,280.82	4,050,537,113.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,989,089,800.37	1,921,691,221.61
支付给职工及为职工支付的现金		617,301,766.36	729,862,175.83
支付的各项税费		69,696,557.27	16,537,076.37
支付其他与经营活动有关的现金		661,035,305.00	1,461,945,772.67
经营活动现金流出小计		4,337,123,429.00	4,130,036,246.48
经营活动产生的现金流量净额		348,202,851.82	-79,499,133.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		172,000,000.00	89,235,138.56
取得投资收益收到的现金		20,390,383.68	37,409,347.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,961,920.50	49,974,113.91
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			
投资活动现金流入小计		292,352,304.18	176,618,600.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,119,368.82	847,242,713.94
投资支付的现金			197,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		975,119,368.82	1,044,242,713.94
投资活动产生的现金流量净额		-682,767,064.64	-867,624,113.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,965,782,167.66	1,482,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,965,782,167.66	1,482,510,000.00
偿还债务支付的现金		1,481,040,862.33	125,172,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,107,999.30	121,708,366.13
支付其他与筹资活动有关的现金		49,760.00	
筹资活动现金流出小计		1,616,198,621.63	246,881,276.13
筹资活动产生的现金流量净额		349,583,546.03	1,235,628,723.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40,314,356.81	-2,210,704.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,333,690.02	286,294,772.25
加: 期初现金及现金等价物余额		422,009,675.69	135,714,903.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		477,343,365.71	422,009,675.69

法定代表人: 陈威

主管会计工作负责人: 郑斌

会计机构负责人: 张庆华

**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,277,639,939.31		-286,517,604.55		856,852,067.27		2,583,445,272.53		9,578,070,445.56	7,255,942.57	9,585,326,388.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他														16,060,878.14	16,060,878.14
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,277,639,939.31		-286,517,604.55		856,852,067.27		2,583,445,272.53		9,578,070,445.56	23,316,820.71	9,601,387,266.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					6,831,896.60		-43,213,883.81		8,037,841.42		92,451,077.03		64,106,931.24	-4,293,373.48	59,813,557.76
(一)综合收益总额							-43,213,883.81				100,928,932.07		57,715,048.26	1,797,002.55	59,512,050.81
(二)所有者投入和减少资本					6,830,100.00								6,830,100.00		6,830,100.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,830,100.00								6,830,100.00		6,830,100.00
4.其他															
(三)利润分配									8,037,841.42		-8,037,841.42			-6,530,389.65	-6,530,389.65
1.提取盈余公积									8,037,841.42		-8,037,841.42				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-6,530,389.65	-6,530,389.65
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															

2019 年年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							29,644,201.97			29,644,201.97			29,644,201.97
2. 本期使用							29,644,201.97			29,644,201.97			29,644,201.97
(六) 其他					1,796.60				-440,013.62	-438,217.02	440,013.62		1,796.60
四、本期末余额	2,146,650,771.00				4,284,471,835.91	-329,731,488.36		864,889,908.69	2,675,896,349.56	9,642,177,376.80	19,023,447.23		9,661,200,824.03

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,277,639,939.31		-318,144,343.00		851,009,524.99		2,546,154,272.74		9,503,310,165.04	6,582,525.79	9,509,892,690.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并														15,613,263.28	15,613,263.28
其他															
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,277,639,939.31		-318,144,343.00		851,009,524.99		2,546,154,272.74		9,503,310,165.04	22,195,789.07	9,525,505,954.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							31,626,738.45		5,842,542.28		37,290,999.79		74,760,280.52	1,121,031.64	75,881,312.16
(一) 综合收益总额							31,626,738.45				86,066,557.49		117,693,295.94	1,121,031.64	118,814,327.58
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



2019 年年度报告

(三) 利润分配							5,842,542.28	-48,775,557.70	-42,933,015.42		-42,933,015.42
1. 提取盈余公积							5,842,542.28	-5,842,542.28			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-42,933,015.42	-42,933,015.42		-42,933,015.42
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							22,758,731.08			22,758,731.08	22,758,731.08
2. 本期使用							22,758,731.08			22,758,731.08	22,758,731.08
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00			4,277,639,939.31	-286,517,604.55		856,852,067.27	2,583,445,272.53	9,578,070,445.56	23,316,820.71	9,601,387,266.27

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

母公司所有者权益变动表  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,645,345,365.79		-1,429,886.21		856,852,067.27	1,040,456,492.92	8,687,874,810.77
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,645,345,365.79		-1,429,886.21		856,852,067.27	1,040,456,492.92	8,687,874,810.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,830,100.00		58,652.19		8,037,841.42	72,340,572.78	87,267,166.39
(一)综合收益总额							58,652.19			80,378,414.20	80,437,066.39
(二)所有者投入和减少资本					6,830,100.00						6,830,100.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,830,100.00						6,830,100.00
4.其他											
(三)利润分配									8,037,841.42	-8,037,841.42	
1.提取盈余公积									8,037,841.42	-8,037,841.42	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取									25,607,720.36		25,607,720.36
2.本期使用									25,607,720.36		25,607,720.36
(六)其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,652,175,465.79		-1,371,234.02		864,889,908.69	1,112,797,065.70	8,775,141,977.16

2019 年年度报告

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-1,688,203.20		851,009,524.99	1,030,806,627.85	8,663,459,720.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,636,680,999.88		-1,688,203.20		851,009,524.99	1,030,806,627.85	8,663,459,720.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,664,365.91		258,316.99		5,842,542.28	9,649,865.07	24,415,090.25
（一）综合收益总额							258,316.99			58,425,422.77	58,683,739.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,842,542.28	-48,775,557.70	-42,933,015.42
1. 提取盈余公积									5,842,542.28	-5,842,542.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,933,015.42	-42,933,015.42
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									19,201,465.87		19,201,465.87
2. 本期使用									19,201,465.87		19,201,465.87
（六）其他					8,664,365.91						8,664,365.91
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,645,345,365.79		-1,429,886.21		856,852,067.27	1,040,456,492.92	8,687,874,810.77

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中远海运特种运输股份有限公司（原名：中远航运股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”或“中远海特”或“中远海运特运”）成立于1999年12月8日，是由广州远洋运输有限公司（原名：广州远洋运输公司）为主发起人，联合广州经济技术开发区广远海运服务公司、中国广州外轮代理公司、深圳远洋运输股份有限公司和广州中远国际货运有限公司以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司根据《发起人协议》，经财政部以财管字[1999]348号文批准，各发起人投入公司的净资产及现金共计30,795.09万元，同意按1:0.7469比例折为股本23,000万股（每股面值1元），未折股部分7,795.09万元计入“资本公积”。发起设立后本公司股本总额为230,000,000.00元。

2002年2月4日，本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]16号文批准，于2002年4月3日向社会公众发行人民币普通股13,000万股。发行A股后，本公司的股本总额为360,000,000.00元。

本公司根据2003年度股东大会决议，按2003年12月31日本公司股本36,000万股为基数，以资本公积按每10股转增3股的比例，向全体股东转增股份10,800万股，变更后的股本总额为468,000,000.00元。

2005年5月17日，本公司根据2004年度股东大会决议，按2004年12月31日本公司股本46,800万股为基数，以资本公积按每10股转增4股的比例，向全体股东转增股份18,720万股，变更后的股本总额为655,200,000.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议，以2008年6月30日的股本65,520万股为基础，向全体股东以未分配利润每10股送10股，共计派送红股65,520万元，经本次派送红股，本公司变更后的股本总额为1,310,400,000.00元。

根据本公司2007年第二次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2008]133号文件的批准，本公司于2008年1月28日发行分离交易可转债人民币105,000万元，同时向债券认购人无偿派发5,145万份权证。2009年度认股权证到期，共计23,410份“中远CWB1”认股权证行权，按照行权比例1:1.01，认购股份23,625股，增加股本23,625.00元，变更后的股本总额为1,310,423,625.00元。

2010年4月6日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257号），同意广州远洋运输有限公司将其所持有的本公司50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输有限公司（原名：中国远洋运输（集团）总公司，2017年更名为现名，以下简称“中远集团”）。2010年5月21日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681号）对无偿划转进行了批复。2010年6月11日，上述股权划转交割完毕，中远集团成为本公司的控股股东，持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年3月12日召开的第四届董事会第九次会议决议，2010年6月22日召开的2009年年度股东大会决议，经2010年12月17日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》（证监许可[2010]1844号）核准，本公司于2011年1月13日进行配股发行，配股以本次发行时股票股权登记日的总股本1,310,423,625股为基数确定，按每10股配3股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股380,022,768股，配股发行完成后，本公司的股份总数变更为1,690,446,393股，变更后的股本为人民币1,690,446,393.00元，其中中远集团对本公司的持股数量变更为853,945,155股，持股比例变更为50.52%。

根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）精神，中远集团在2015年度通过上海证券交易所交易系统累计增持本公司1,100,000股，持股数量变更为855,045,155.00股，持股比例变更为50.58%。

本公司2015年1月第五届董事会第二十次会议决议通过、2015年第一次临时股东大会审议批准，并经2016年1月19日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]132号）核准，本公司2016年1月以非公开发行股票的方式

向中远集团、前海开源基金管理有限公司两家投资者合计发行 456,204,378 股 A 股股票，发行价格为 5.48 元/股，每股面值人民币 1 元。本公司的股本变更为 2,146,650,771.00 元，其中中远集团直接持有 1,083,147,344 股，持股比例变更为 50.46%。

根据深化国有企业改革的总体部署和国务院国资委有关工作安排，国务院国资委将其持有的中远集团 100% 权益无偿划转给中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）。2016 年 5 月 30 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准豁免中国远洋海运集团有限公司要约收购中远航运股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2016]1146 号），核准豁免中远海运集团因国有资产行政划转而控制本公司 50.94% 股权而应履行的要约收购义务。本次无偿划转后，中远海运集团通过中远集团持有本公司 1,083,147,344 股股份，通过中远集团全资子公司中国广州外轮代理有限公司持有本公司 10,256,301 股股份，合计占本公司总股本的 50.94%，成为本公司的间接控股股东。

根据本公司第六届董事会十四次会议和 2016 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于审议变更公司名称的议案》，2016 年 12 月 7 日，本公司完成公司名称工商变更登记手续，并取得广州市工商行政管理局核准下发的《营业执照》，公司名称由“中远航运股份有限公司”变更为“中远海运特种运输股份有限公司”。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,146,650,771 股。

本公司企业法人统一社会信用代码：91440101718160724W

本公司注册地址：广州市保税区东江大道 282 号康胜大厦

本公司经营范围：水上运输业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

本公司的控股母公司：中国远洋运输有限公司。

本公司的最终控制方：中国远洋海运集团有限公司。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 04 月 28 日决议批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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。本公司 2019 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益。”

## 二、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假设为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## (二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

√适用 □不适用

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。

## (四) 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中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本公司之境外子公司中远海运特种运输（欧洲）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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子公司自购买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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）长期股权投资或本附注三、（十）金融工具。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十六）长期股权投资和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

### （九）外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资



本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

## (十) 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了

能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十一) 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

√适用 □不适用

详见（十二）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## (十二) 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

√适用 □不适用

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

以组合为基础的评估。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；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，按照共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 1. 应收票据

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
(1) 银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

组合分类	预期信用损失会计估计政策
(2) 商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

#### 2. 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,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) 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
(2) 账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

本公司在资产负债表日计算应收票据及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票据及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票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,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“应收票据”或“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”。

### (十三) 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。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交易对象关系、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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
(1) 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
(2) 账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述(十二)应收款项的相关内容。

### (十四) 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 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,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营

过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十五) 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 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；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

### (十六) 长期股权投资

√适用 □不适用

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 固定资产

#### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
船舶	年限平均法	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	0	3.33-4.00
机器设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0	20.00-50.00

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十九) 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## (二十) 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十一) 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
专利权	5
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十二) 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。



资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### (二十三) 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 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；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**(二十五) 预计负债**

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**(二十六) 股份支付**

√适用 □不适用

**1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

**4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理****(1) 以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十七) 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司主要劳务收入的确认原则：

##### (1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①航次的收入金额能够可靠地计量；
- ②与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- ③航次的完成程度能够可靠地确定；
- ④与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

①如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

②如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本

确认收入，同时结转航次运行成本；

③如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

(2) 其他业务收入

本公司提供运输服务以外的劳务取得的收入，在收入的金额能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入公司时，按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认其他业务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十八) 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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。

(2) 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。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

## (二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十) 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (三十一) 公允价值计量

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>(1) 因执行新金融工具准则的会计政策变更:</p> <p>2017年,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)四项新金融工具准则,要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则,并对会计政策相关内容进行调整。</p> <p>从2019年1月1日起将原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资,根据不同持有目的,调整至资产负债表其他权益工具投资项目列报,并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;或调整至资产负债表其他非流动金融资产项目列报,并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。</p>	本公司第七届董事会第四次会议决议	减少本报告期初可供出售金融资产348,012,875.00元,增加其他权益工具投资31,354,075.00元,增加其他非流动金融资产316,658,800.00元。

(2) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	2019年12月31日:合并应收票据列示金额为44,042,915.45元,母公司应收票据列示金额为32,162,397.15元;合并应收账款列示金额为967,691,260.34元,母公司应收账款列示金额为623,950,348.35元。 2018年12月31日:合并应收票据列示金额为42,323,385.80元,母公司应收票据列示金额为41,961,685.80元;合并应收账款列示金额为715,947,445.33元,母公司应收账款列示金额为354,855,908.33元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	2019年12月31日:合并应付票据列示金额为0.00元,母公司应付票据列示金额为0.00元;合并应付账款列示金额为1,861,017,874.90元,母公司应付账款列示金额为888,385,148.27元。 2018年12月31日:合并应付票据列示金额为0.00元,母公司应付票据列示金额为0.00元;合并应付账款列示金额为1,914,099,042.26元,母公司应付账款列示金额为762,676,484.53元。
“资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失(损失以“-”号填列)”	2019年:合并资产减值损失(损失以“-”号填列)-471,131,288.11元,母公司资产减值损失(损失以“-”号填列)-67,510,604.44元。 2018年:合并资产减值损失(损失以“-”号填列)-212,313,183.71元,母公司资产减值损失(损失以“-”号填列)-856,827.56元。
增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目	2019年:合并信用减值损失(损失以“-”号填列)-44,066,992.70元,母公司信用减值损失(损失以“-”号填列)-12,148,555.82元。

(3) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对本期财务报表无影响。

(4) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对本期财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

√适用 □不适用

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)
公司船舶资产的预计净残值按预计废钢价确认。截止2018年底,公司对自有船舶的残值计算标准为330美元/轻吨。考虑到近年	本公司第七届	2019年1月1日	预计减少公司2019年折旧费用2,832.09万

来航运市场及废钢价格波动较大，谨慎起见，公司采用国际拆船市场最近三年年末废钢价测算的平均值，作为预计净残值的调整基础。为了更加客观地反映船舶固定资产的预计残值情况，公司将自有船舶的残值标准调整为 366 美元/轻吨。以上会计估计变更采用未来适用法。	董事会 第五次 会议决 议	元，相应增加公司 2019 年归属母公司所有者的净利润 2,242.64 万元。
--	------------------------	--

### 3. 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,087,082,270.58	1,087,082,270.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,323,385.80	42,323,385.80	
应收账款	715,947,445.33	715,947,445.33	
应收款项融资			
预付款项	677,252,283.04	677,252,283.04	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	82,426,553.36	82,426,553.36	
其中：应收利息	126,890.18	126,890.18	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	394,565,795.09	394,565,795.09	
合同资产			
持有待售资产	24,678,679.32	24,678,679.32	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,260,268.78	111,260,268.78	
流动资产合计	3,135,536,681.30	3,135,536,681.30	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	348,012,875.00	0.00	-348,012,875.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	777,945,033.93	777,945,033.93	
其他权益工具投资		31,354,075.00	31,354,075.00
其他非流动金融资产		316,658,800.00	316,658,800.00
投资性房地产	223,276,127.33	223,276,127.33	
固定资产	16,402,886,095.33	16,402,886,095.33	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程	307,375,828.56	307,375,828.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	413,812,853.33	413,812,853.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,913,303.87	29,913,303.87	
递延所得税资产	56,568,475.25	56,568,475.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	18,559,790,592.60	18,559,790,592.60	
资产总计	21,695,327,273.90	21,695,327,273.90	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	650,000,000.00	650,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,914,099,042.26	1,914,099,042.26	
预收款项	120,277,133.88	120,277,133.88	
合同负债			
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	208,632,890.60	208,632,890.60	
应交税费	17,755,718.34	17,755,718.34	
其他应付款	274,002,867.21	274,002,867.21	
其中：应付利息	65,475,861.73	65,475,861.73	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,073,676,612.68	2,073,676,612.68	
其他流动负债			
流动负债合计	5,258,444,264.97	5,258,444,264.97	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5,295,448,114.87	5,295,448,114.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	9,573,706.00	9,573,706.00	
长期应付职工薪酬	1,127,667,575.31	1,127,667,575.31	



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	855,972.49	855,972.49	
递延所得税负债	401,950,373.99	401,950,373.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,835,495,742.66	6,835,495,742.66	
负债合计	12,093,940,007.63	12,093,940,007.63	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,277,639,939.31	4,277,639,939.31	
减：库存股			
其他综合收益	-286,517,604.55	-286,517,604.55	
专项储备			
盈余公积	856,852,067.27	856,852,067.27	
一般风险准备			
未分配利润	2,583,445,272.53	2,583,445,272.53	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,578,070,445.56	9,578,070,445.56	
少数股东权益	23,316,820.71	23,316,820.71	
所有者权益（或股东权益）合计	9,601,387,266.27	9,601,387,266.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,695,327,273.90	21,695,327,273.90	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）四项新金融工具准则，要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经中远海特第七届董事会第四次会议审议通过，公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则，并对会计政策相关内容进行调整。

从2019年1月1日起将原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资或根据持有目的，调整至资产负债表其他权益工具投资项目列报，并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；或调整至资产负债表其他非流动金融资产项目列报，并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。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	422,009,675.69	422,009,675.69	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	41,961,685.80	41,961,685.80	
应收账款	354,855,908.33	354,855,908.33	
应收款项融资			
预付款项	245,845,935.98	245,845,935.98	
其他应收款	425,695,393.71	425,695,393.71	
其中: 应收利息	226,335.85	226,335.85	
应收股利			
存货	155,510,962.22	155,510,962.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	175,165,822.60	175,165,822.60	
流动资产合计	1,821,045,384.33	1,821,045,384.33	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	150,789,900.00	0.00	-150,789,900.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,956,062,469.35	3,956,062,469.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		150,789,900.00	150,789,900.00
投资性房地产	179,182,480.58	179,182,480.58	
固定资产	6,529,905,743.57	6,529,905,743.57	
在建工程	221,973,756.22	221,973,756.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,516,040.98	5,516,040.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,256,410.22	10,256,410.22	
递延所得税资产	54,721,604.06	54,721,604.06	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,108,408,404.98	11,108,408,404.98	
资产总计	12,929,453,789.31	12,929,453,789.31	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	975,000,000.00	975,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	762,676,484.53	762,676,484.53	
预收款项	64,250,818.93	64,250,818.93	
合同负债			
应付职工薪酬	86,334,198.77	86,334,198.77	
应交税费	1,346,260.64	1,346,260.64	
其他应付款	100,797,429.73	100,797,429.73	
其中：应付利息	20,551,823.19	20,551,823.19	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	395,912,095.00	395,912,095.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,386,317,287.60	2,386,317,287.60	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,790,917,125.00	1,790,917,125.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	64,344,565.94	64,344,565.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,855,261,690.94	1,855,261,690.94	
负债合计	4,241,578,978.54	4,241,578,978.54	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,645,345,365.79	4,645,345,365.79	
减：库存股			
其他综合收益	-1,429,886.21	-1,429,886.21	
专项储备			
盈余公积	856,852,067.27	856,852,067.27	
未分配利润	1,040,456,492.92	1,040,456,492.92	
所有者权益（或股东权益）合计	8,687,874,810.77	8,687,874,810.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,929,453,789.31	12,929,453,789.31	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14

号) 四项新金融工具准则, 要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经中远海特第七届董事会第四次会议审议通过, 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则, 并对会计政策相关内容进行调整。

从 2019 年 1 月 1 日起将原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资, 根据持有目的, 调整至资产负债表其他非流动金融资产项目列报, 并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。

#### 4. 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### (三十三) 其他

适用  不适用

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
车船使用税	净吨位 2001-10000 吨的, 每吨 5 元; 净吨位 10001 吨及以上的, 每吨 6 元	每吨 5 元/6 元
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、19%、16.5%

注 1: 应税收入按 16%、13%、11%、10%、9%、6%、0% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税; 应税收入按 5%、3% 的简易征收率计缴增值税。

注 2: 本公司下属子公司中航香港及天星船务按照香港政府的相关规定计缴利得税、车船税; 下属子公司中远海运特种运输(欧洲)有限公司按照荷兰政府的相关规定计缴利得税、车船税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中远航运(香港)投资发展有限公司	16.5
天星船务有限公司	16.5
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	19、25

注 1: 根据荷兰税法规定, 中远海运特种运输(欧洲)有限公司年度企业所得额低于 20 万欧元的部分企业所得税税率为 19%, 超过 20 万欧元的部分税率为 25%。

#### 2. 税收优惠

适用  不适用

依据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件三第一条列示的免征增值税的项目, 子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部属于免征增值税的医疗机构, 免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条, 子公司广州远洋运输有限公司的分支机构综合门诊部, 和其子公司广东东海大厦有限公司、广州中远海运船舶电子科技有限公司属于小型微利企业。依据财税〔2019〕13 号文, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对

月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,348.92	162,330.91
银行存款	851,297,386.38	1,036,685,165.62
其他货币资金	50,758,849.48	50,234,774.05
合计	902,194,584.78	1,087,082,270.58
其中：存放在境外的款项总额	113,065,508.07	76,648,994.32

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 50,757,954.88 元，为房屋维修基金及住房基金。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,761,679.26	42,323,385.80
商业承兑票据	18,281,236.19	
合计	44,042,915.45	42,323,385.80

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,715,087.21	
合计	6,715,087.21	

### 3、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	901,710,546.23

账龄	期末账面余额
6 个月-1 年	35,573,689.20
1 年以内小计	937,284,235.43
1 至 2 年	83,602,299.66
2 至 3 年	103,506.86
3 年以上	16,515,886.30
合计	1,037,505,928.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,209,951.66	3.68	38,209,951.66		0.00	2,321,175.63	0.32	2,321,175.63		0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,219,366.97	3.30	34,219,366.97	100.00	0.00					0.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,990,584.69	0.38	3,990,584.69	100.00	0.00	2,321,175.63	0.32	2,321,175.63	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	999,295,976.59	96.32	31,604,716.25		967,691,260.34	734,467,281.44	99.68	18,519,836.11		715,947,445.33
其中：										
组合 1：本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等										
组合 2：账龄组合	999,295,976.59	96.32	31,604,716.25	3.16	967,691,260.34	734,467,281.44	99.68	18,519,836.11	2.52	715,947,445.33
合计	1,037,505,928.25	/	69,814,667.91	/	967,691,260.34	736,788,457.07	/	20,841,011.74	/	715,947,445.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收运费	38,209,951.66	38,209,951.66	100	预计难以收回
合计	38,209,951.66	38,209,951.66	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：账龄组合	999,295,976.59	31,604,716.25	3.16
合计	999,295,976.59	31,604,716.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,321,175.63	35,640,066.57			248,709.46	38,209,951.66
按组合计提坏账准备	18,519,836.11	13,727,812.25	20,000.00	853,770.00	190,837.89	31,604,716.25
合计	20,841,011.74	49,367,878.82	20,000.00	853,770.00	439,547.35	69,814,667.91

注：本期其他变动为汇率变动的影响。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福州天恒船务管理有限公司	20,000.00	银行存款收回
合计	20,000.00	/

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	853,770.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东蓝海海运有限公司	应收货款	550,733.00	确认无法收回	经总经理办公会审批	否
揭阳粤东海运有限公司	应收货款	303,037.00	确认无法收回	经总经理办公会审批	否
合计	/	853,770.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 95,225,978.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,778,954.84 元。

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	511,360,602.48	80.59	557,544,385.91	82.32
1 至 2 年	72,120,038.23	11.37	67,489,125.66	9.97
2 至 3 年	23,708,940.63	3.74	20,457,150.23	3.02
3 年以上	27,267,259.92	4.30	31,761,621.24	4.69
合计	634,456,841.26	100.00	677,252,283.04	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，主要是预付的使费备用金。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 178,716,796.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 28.17%。

## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	272,398.34	126,890.18
应收股利	6,800,527.22	
其他应收款	154,753,876.98	82,299,663.18
合计	161,826,802.54	82,426,553.36

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	272,398.34	126,890.18
合计	272,398.34	126,890.18

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	6,800,527.22	
合计	6,800,527.22	



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	149,776,458.27
6 个月-1 年	3,453,222.94
1 年以内小计	153,229,681.21
1 至 2 年	2,017,161.09
2 至 3 年	1,415,999.65
3 年以上	11,726,494.44
合计	168,389,336.39

## (2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	18,711,239.47			18,711,239.47
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,300,886.12			-5,300,886.12
本期转回	8,714.21			8,714.21
本期转销				
本期核销				
其他变动	216,391.85			216,391.85
2019年12月31日余额	13,635,459.41			13,635,459.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	

账龄组合	18,711,239.47	-5,300,886.12	8,714.21		216,391.85	13,635,459.41
合计	18,711,239.47	-5,300,886.12	8,714.21		216,391.85	13,635,459.41

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大连中远海运重工有限公司	船台合同退款	63,810,990.35	1年以内	37.89	363,326.90
CHINA SEAFARERS MANAGEMENT LIMITED	代收代付	9,313,186.05	6个月以内	5.53	46,565.93
T. K. B. SHIPPING A/S	代收代付	5,531,066.71	6个月以内	3.28	27,655.33
中波轮船股份公司	代收代付	4,173,167.79	2年以内	2.48	56,631.95
GOLD STAR LINE LIMITED	代收代付	2,644,273.36	1年以内	1.57	50,035.68
合计	/	85,472,684.26	/	50.75	544,215.79

## 6、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,229,230.53		112,229,230.53	102,965,592.84		102,965,592.84
库存商品	21,944,552.66		21,944,552.66	18,595,385.57		18,595,385.57
船存燃油	237,988,242.72		237,988,242.72	273,004,816.68		273,004,816.68
合计	372,162,025.91		372,162,025.91	394,565,795.09		394,565,795.09

## 7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	85,262,100.71	110,566,625.99
预缴所得税	942,811.02	693,642.79
合计	86,204,911.73	111,260,268.78

## 8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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			
一、合营企业												
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	31,849,767.92			21,903,324.34	3,208.89		6,725,466.21				47,030,834.94	

中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,648,219.75		137,828.28	55,443.30		564,980.18		3,276,511.15
广州中远海运德利新能源工程有限公司								
上海南华国际物流有限公司	3,900,000.00		1,241,622.90					5,141,622.90
小计	39,397,987.67		23,282,775.52	58,652.19		7,290,446.39		55,448,968.99
二、联营企业								
广州中远海运建设实业有限公司		743,796,323.13						743,796,323.13
广州广裕仓码有限公司	16,135,172.80		12,662.41		1,796.60			16,149,631.81
广州越洋船务有限公司	43,395,909.85		-1,204,449.38					42,191,460.47
福建捷安船务有限公司	20,687,029.60		188,394.30					20,875,423.90
道达尔润滑油(中国)有限公司	658,328,934.01		15,411,179.03			21,221,973.47		652,518,139.57
小计	738,547,046.26	743,796,323.13	14,407,786.36		1,796.60	21,221,973.47		1,475,530,978.88
合计	777,945,033.93	743,796,323.13	37,690,561.88	58,652.19	1,796.60	28,512,419.86		1,530,979,947.87

## 9、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东中远海运重工有限公司	0.00	31,354,075.00
合计	0.00	31,354,075.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东中远海运重工有限公司			224,911,075.00	193,557,000.00	管理层判断拟长期持有该股权	以前年度计提的减值，不追溯调整
合计			224,911,075.00	193,557,000.00		

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	342,177,851.42	316,658,800.00
合计	342,177,851.42	316,658,800.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	345,528,349.03	345,528,349.03
2. 本期增加金额	16,655,053.72	16,655,053.72
(1) 外购	149,914.30	149,914.30
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,505,139.42	16,505,139.42
3. 本期减少金额	60,290,522.00	60,290,522.00
(1) 处置子公司导致的减少	60,290,522.00	60,290,522.00
4. 期末余额	301,892,880.75	301,892,880.75
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	121,369,092.38	121,369,092.38
2. 本期增加金额	23,989,222.01	23,989,222.01
(1) 计提或摊销	16,190,471.58	16,190,471.58
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	7,798,750.43	7,798,750.43
3. 本期减少金额	34,803,273.69	34,803,273.69
(1) 处置子公司导致的减少	34,803,273.69	34,803,273.69
4. 期末余额	110,555,040.70	110,555,040.70
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	883,129.32	883,129.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	883,129.32	883,129.32
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	190,454,710.73	190,454,710.73
2. 期初账面价值	223,276,127.33	223,276,127.33

## 12、固定资产

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,068,471,202.92	16,402,886,095.33
合计	16,068,471,202.92	16,402,886,095.33

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶及辅助设备	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	22,823,661,508.59	831,626,311.69	38,399,535.88	62,799,533.12	41,626,317.66	23,798,113,206.94
2. 本期增加金额	1,054,894,933.31	13,514,055.93	17,728,960.96	1,728,642.74	6,598,270.36	1,094,464,863.30
(1) 购置	54,651,872.46	178,776.07	17,728,960.96	215,342.28	2,428,641.63	75,203,593.40
(2) 在建工程转入	792,905,280.07	13,335,279.86		1,513,300.46	599,288.33	808,353,148.72
(3) 其他转入	207,337,780.78				3,570,340.40	210,908,121.18
3. 本期减少金额	483,194,999.15	66,954,170.56	14,407,779.95	1,522,925.87	7,000,440.49	573,080,316.02
(1) 处置或报废	665,895,481.71	3,488,987.54	14,407,779.95	1,523,614.61	6,976,732.55	692,292,596.36

项目	船舶及辅助设备	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他减少		63,394,861.82				63,394,861.82
(3) 汇兑差异	-182,700,482.56	70,321.20		-688.74	23,707.94	-182,607,142.16
4. 期末余额	23,395,361,442.75	778,186,197.06	41,720,716.89	63,005,249.99	41,224,147.53	24,319,497,754.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,865,500,833.66	417,699,133.36	30,036,567.41	45,669,734.36	36,320,842.82	7,395,227,111.61
2. 本期增加金额	841,616,039.67	28,901,310.22	3,349,309.59	3,323,216.16	5,068,079.55	882,257,955.19
(1) 计提	841,616,039.67	28,901,310.22	3,349,309.59	3,323,216.16	3,177,286.02	880,367,161.66
(2) 其他转入					1,890,793.53	1,890,793.53
3. 本期减少金额	437,638,807.62	44,167,779.67	10,480,833.96	1,522,925.87	7,023,118.03	500,833,465.15
(1) 处置或报废	500,564,548.74	3,012,902.10	10,480,833.96	1,523,614.61	6,976,732.55	522,558,631.96
(2) 其他减少		41,194,177.52				41,194,177.52
(3) 汇兑差异	-62,925,741.12	-39,299.95		-688.74	46,385.48	-62,919,344.33
4. 期末余额	7,269,478,065.71	402,432,663.91	22,905,043.04	47,470,024.65	34,365,804.34	7,776,651,601.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	471,131,288.11					471,131,288.11
(1) 计提	471,131,288.11					471,131,288.11
3. 本期减少金额	-3,243,661.54					-3,243,661.54
(1) 汇兑差异	-3,243,661.54					-3,243,661.54
4. 期末余额	474,374,949.65					474,374,949.65
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,651,508,427.39	375,753,533.15	18,815,673.85	15,535,225.34	6,858,343.19	16,068,471,202.92
2. 期初账面价值	15,958,160,674.93	413,927,178.33	8,362,968.47	17,129,798.76	5,305,474.84	16,402,886,095.33

注：本期固定资产抵押情况详见五、53、所有权或使用权受到限制的资产。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶及辅助设备	207,010,988.41	598,854.25		206,412,134.16
合计	207,010,988.41	598,854.25		206,412,134.16

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	37,360,924.49
合计	37,360,924.49

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 固定资产清理

适用  不适用

## 13、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	428,140,598.50	307,375,828.56
合计	428,140,598.50	307,375,828.56

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建船舶	333,120,899.68		333,120,899.68	251,172,468.61		251,172,468.61
基建工程	87,679,922.61		87,679,922.61	48,658,535.92		48,658,535.92
技术改造工程	5,930,802.28		5,930,802.28	7,409,503.64		7,409,503.64
其他在建工程	1,408,973.93		1,408,973.93	135,320.39		135,320.39
合计	428,140,598.50		428,140,598.50	307,375,828.56		307,375,828.56

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
中远海运开拓	22,057 万	48,379,293.66	146,991,765.77	195,371,059.43			88.57	100.00				自有资金
中远海运创新	22,010 万	48,379,293.62	147,073,264.08	195,452,557.70			88.80	100.00				自有资金
中远海运进取	21,929 万	30,922,883.43	164,353,340.71	195,276,224.14			89.05	100.00				自有资金
中远海运卓越	22,940 万	23,260,000.00	181,933,194.72	205,193,194.72			89.45	100.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1003	22,689 万	23,260,000.00	37,417,016.24			60,677,016.24	26.74	30.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1004	22,689 万	11,630,000.00	28,991,081.24			40,621,081.24	17.90	20.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1005	22,689 万	11,630,000.00	28,991,081.22			40,621,081.22	17.90	20.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1006	20,650 万		20,761,371.84			20,761,371.84	10.05	10.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1007	20,650 万		20,761,371.84			20,761,371.84	10.05	10.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1008	20,650 万		10,436,595.84			10,436,595.84	5.05	5.00				自有资金
大连中远船务6.2万吨多用途纸浆船 N1009	20,650 万		10,436,595.84			10,436,595.84	5.05	5.00				自有资金

广船国际 5 万吨半潜船 (19121011)	64,097 万		64,542,902.52		64,542,902.52	10.07	10.00					自有资金
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0053AL	17,261 万	15,225,498.95	16,905,942.61		32,131,441.56	18.61	50.00					自有资金
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0054AL	17,261 万	15,225,498.95	16,905,942.59		32,131,441.54	18.61	50.00					自有资金
中远海运大厦	43,326 万	48,658,535.92	39,021,386.69		87,679,922.61	20.24	56.62	18,268.75	18,268.75	4.38		自有资金
合计	381,548 万	276,571,004.53	935,522,853.75	791,293,035.99	420,800,822.29	/	/	18,268.75	18,268.75	/	/	

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	475,756,011.91	25,754,214.14	30,865.00	501,541,091.05
2. 本期增加金额		1,030,450.68		1,030,450.68
(1) 购置		1,030,450.68		1,030,450.68
3. 本期减少金额	52,012,677.56			52,012,677.56
(1) 处置	52,012,677.56			52,012,677.56
4. 期末余额	423,743,334.35	26,784,664.82	30,865.00	450,558,864.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	69,258,383.60	18,456,494.54	13,359.58	87,728,237.72
2. 本期增加金额	9,957,831.57	2,103,028.49	6,173.06	12,067,033.12
(1) 计提	9,957,831.57	2,103,028.49	6,173.06	12,067,033.12
3. 本期减少金额	10,330,043.97			10,330,043.97
(1) 处置	10,330,043.97			10,330,043.97
4. 期末余额	68,886,171.20	20,559,523.03	19,532.64	89,465,226.87
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	354,857,163.15	6,225,141.79	11,332.36	361,093,637.30
2. 期初账面价值	406,497,628.31	7,297,719.60	17,505.42	413,812,853.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## 15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修支出	19,656,893.65	641,383.49	7,526,070.47		12,772,206.67
技术改造支出	10,256,410.22		3,418,803.44		6,837,606.78
合计	29,913,303.87	641,383.49	10,944,873.91		19,609,813.45

## 16、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产	150,917,333.08	37,729,333.27		
坏账准备	20,401,588.83	5,100,330.13	7,078,648.02	1,769,662.01
应付职工薪酬	43,234,274.23	10,808,568.56	45,644,441.72	11,411,110.43
预提费用	343,542,528.44	85,885,632.11	172,976,838.75	43,244,209.69
递延收益	412,119.29	103,029.82	573,972.49	143,493.12
合计	558,507,843.87	139,626,893.89	226,273,900.98	56,568,475.25

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	87,475,309.81	21,868,827.45	86,939,024.54	21,734,756.13
长期股权投资	1,370,306,597.26	342,576,649.32	897,605,721.78	224,401,430.45
投资性房地产	20,483,005.75	5,120,751.44	47,517,028.92	11,879,257.23
无形资产	138,210,302.73	34,552,575.68	174,863,842.24	43,715,960.56
政府补助	227,651,463.45	56,912,865.87	237,118,723.61	59,279,680.90
其他非流动金融资产公允价值变动	189,276,186.30	47,319,046.57	163,757,154.88	40,939,288.72
合计	2,033,402,865.30	508,350,716.33	1,607,801,495.97	401,950,373.99

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,694,282.53	13,786,525.10
可抵扣亏损	100,903,637.81	117,458,254.67
合计	187,597,920.34	131,244,779.77



## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		401,995.43	
2020		1,862,869.48	
2021		3,162,575.07	
2022		31,966,224.90	
2023	76,124,507.45	80,064,589.79	
2024	24,779,130.36		
合计	100,903,637.81	117,458,254.67	/

## 17、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	650,000,000.00
合计	500,000,000.00	650,000,000.00

## 18、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,812,466,072.44	1,867,301,041.97
1-2年(含2年)	14,415,772.19	12,063,198.13
2-3年(含3年)	6,636,830.30	11,769,081.68
3年以上	27,499,199.97	22,965,720.48
合计	1,861,017,874.90	1,914,099,042.26

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KONOUIZ INTERNATIONAL SHIPPING	5,962,541.63	未结算经营款项
合计	5,962,541.63	/

## 19、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	174,673,256.88	104,023,518.90
1至2年(含2年)	1,564,054.07	4,227,092.51

项目	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	1,551,709.41	699,602.45
3年以上	9,521,712.01	11,326,920.02
合计	187,310,732.37	120,277,133.88

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 20、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,414,830.76	1,359,100,026.67	1,258,597,580.57	239,917,276.86
二、离职后福利—设定提存计划	92,837.34	57,784,295.60	57,871,785.89	5,347.05
三、辞退福利	9,295,222.50	7,779,252.74	8,848,886.72	8,225,588.52
四、一年内到期的其他福利	59,830,000.00	67,558,622.20	63,940,146.03	63,448,476.17
合计	208,632,890.60	1,492,222,197.21	1,389,258,399.21	311,596,688.60

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	57,754,969.15	387,017,641.25	319,969,038.43	124,803,571.97
二、职工福利费		17,311,029.94	17,311,029.94	
三、社会保险费	31,716.35	29,146,223.57	29,177,939.92	
其中：医疗保险费	28,833.06	25,435,322.14	25,464,155.20	
工伤保险费	576.71	1,700,760.40	1,701,337.11	
生育保险费	2,306.58	2,010,141.03	2,012,447.61	
四、住房公积金	106,310.69	27,934,360.11	27,981,328.80	59,342.00
五、工会经费和职工教育经费	58,046,977.86	12,775,843.62	9,690,714.72	61,132,106.76
六、劳务派遣费用	23,474,856.71	883,214,463.16	852,767,063.74	53,922,256.13
七、其他短期薪酬		1,700,465.02	1,700,465.02	
合计	139,414,830.76	1,359,100,026.67	1,258,597,580.57	239,917,276.86

注：以上劳务派遣费用主要为公司接受船员配员服务费用。

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,048.13	38,665,949.65	38,720,650.73	5,347.05
2、失业保险费		1,219,573.46	1,219,573.46	
3、企业年金缴费	32,789.21	17,898,772.49	17,931,561.70	
合计	92,837.34	57,784,295.60	57,871,785.89	5,347.05

**(4). 辞退福利**

项目	本期支付金额	期末应付金额
辞退福利	8,848,886.72	8,225,588.52
合计	<u>8,848,886.72</u>	<u>8,225,588.52</u>

**(5). 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债**

项目	期末余额
离职后福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	63,448,476.17
合计	<u>63,448,476.17</u>

**21、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,292,574.53	1,021,115.51
增值税	25,656,826.99	171,751.04
房产税	882,561.62	1,017,629.67
车船使用税	113,218.42	68,848.00
城镇土地使用税	2,171.22	2,171.22
印花税	4,560,049.33	430,784.90
城市维护建设税	2,433,388.09	123,201.48
教育费附加	1,738,000.00	87,669.66
企业所得税	15,603,991.12	14,832,546.86
合计	52,282,781.32	17,755,718.34

**22、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	55,591,314.70	65,475,861.73
应付股利		
其他应付款	409,331,667.36	208,527,005.48
合计	464,922,982.06	274,002,867.21

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	55,070,648.03	65,120,861.72
短期借款应付利息	320,833.33	355,000.01
内部资金借款利息	199,833.34	
合计	55,591,314.70	65,475,861.73

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	389,356,049.01	177,479,379.52
1-2 年(含 2 年)	3,982,846.07	5,077,154.33
2-3 年(含 3 年)	1,837,612.68	3,338,067.35
3 年以上	14,155,159.60	22,632,404.28
合计	409,331,667.36	208,527,005.48

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,881,777.35	未结算经营往来款
GMT SHIPPING (HK) LTD	1,469,254.20	未结算经营往来款
MARTRADE SHIPPING TRANSPORT GMBH	1,276,428.20	未结算经营往来款
合计	4,627,459.75	/

**23、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,506,085,889.10	2,071,950,206.68
1 年内到期的长期应付款	15,786,957.84	1,726,406.00
合计	2,521,872,846.94	2,073,676,612.68

**24、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,134,966,491.61	1,441,272,000.00
抵押借款	3,710,139,489.73	3,854,176,114.87
合计	4,845,105,981.34	5,295,448,114.87

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

信用借款利率期间为 3M LIBOR+95BP~4.3845%，抵押借款利率期间为 3M LIBOR+40BP~4.90%。

**25、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	135,145,878.91	9,573,706.00
专项应付款	30,024,084.50	
合计	165,169,963.41	9,573,706.00

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款		127,330,378.91
少数股东借款	9,573,706.00	7,815,500.00
合计	9,573,706.00	135,145,878.91

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	0.00	30,034,117.50	10,033.00	30,024,084.50
合计	0.00	30,034,117.50	10,033.00	30,024,084.50

**26、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,145,895,855.42	1,096,361,852.76
二、辞退福利	23,524,632.08	31,305,722.55
合计	1,169,420,487.50	1,127,667,575.31

注：本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司确认“离退休人员统筹外福利费用”，经韬睿惠悦咨询公司进行精算评估，根据精算结果，在报告期间内确认负债，截至2019年12月31日确认的离职后福利金额1,181,141,706.73元，其中长期应付职工薪酬离职后福利-设定受益计划净负债为1,119,651,706.73元，应付职工薪酬列示为一年内到期的其他福利金额为61,490,000.00元。

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,156,191,852.76	1,057,117,402.57

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	64,802,624.86	41,100,000.00
1. 当期服务成本	28,202,624.86	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	36,600,000.00	41,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	52,290,000.00	118,410,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	52,290,000.00	118,410,000.00
四、其他变动	-63,940,146.03	-60,435,549.81
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-63,940,146.03	-60,435,549.81
五、期末余额	1,209,344,331.59	1,156,191,852.76

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,156,191,852.76	1,057,117,402.57
二、计入当期损益的设定受益成本	64,802,624.86	41,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	52,290,000.00	118,410,000.00
四、其他变动	-63,940,146.03	-60,435,549.81
五、期末余额	1,209,344,331.59	1,156,191,852.76

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

离职后福利：在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，为原有离休人员和原有退休人员按月/年发放的统筹外养老福利、丧葬补助费、直系亲属的一次性救济费和医疗报销福利。统筹外养老福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；丧葬补助费和直系亲属的一次性救济费水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放，医疗报销福利水平未来将随医疗通胀进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

在设定受益计划中，本公司承诺并将确保职工离职后的福利待遇达到固定水平，该福利水平与本公司缴费水平、福利基金投资收益之间的差额由本公司补足，因此风险承担人是本公司。

下一会计年度预期福利支付金额为 63,448,476.17 元，预期福利提存金额 0 元。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.25%	3.25%
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013) UP2	CL5/CL6 (2010-2013) UP2
预计平均寿命	90.3	89.6
薪酬的预期增长率	3.05%	3.05%

注：根据精算评估报告中对折现率的敏感度分析，对设定受益计划义务的影响如下：

（单位：万元）

变动项目	期末余额	期初余额
提高 0.25%对设定受益计划义务的影响	-3,266.00	-3,257.00

变动项目	期末余额	期初余额
降低 0.25%对设定受益计划义务的影响	3,412.00	3,406.00

## 27、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业项目补助	282,000.00	188,000.00		470,000.00	财政补助
中央空调整能改造项目补贴	213,750.00		42,750.00	171,000.00	政府补助
整治燃料锅炉补贴	120,000.00		24,000.00	96,000.00	政府补助
锅炉烟气余热回收项目补贴	103,399.01		20,679.72	82,719.29	政府补助
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	78,000.00		15,600.00	62,400.00	政府补助
新能源出租车补贴	58,823.48		58,823.48		政府补助
合计	855,972.49	188,000.00	161,853.20	882,119.29	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三供一业项目补助	282,000.00	188,000.00				470,000.00	与收益相关
中央空调整能改造项目补贴	213,750.00			42,750.00		171,000.00	与资产相关
整治燃料锅炉补贴	120,000.00			24,000.00		96,000.00	与资产相关
锅炉烟气余热回收项目补贴	103,399.01			20,679.72		82,719.29	与资产相关
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	78,000.00			15,600.00		62,400.00	与资产相关
新能源出租车补贴	58,823.48			58,823.48			与资产相关
合计	855,972.49	188,000.00		161,853.20		882,119.29	

## 28、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,146,650,771.00						2,146,650,771.00

## 29、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	4,277,639,939.31			4,277,639,939.31
其他资本公积		6,831,896.60		6,831,896.60
合计	4,277,639,939.31	6,831,896.60		4,284,471,835.91

注：本期其他资本公积增加系中远海运特种运输股份有限公司本期确认的股份支付和下属子公司天星船务有限公司长期股权投资权益法核算增加的资本公积，其中因股份支付确认的资本公积为 6,830,100.00 元，因长期股权投资权益法核算确认的资本公积为 1,796.60 元。

### 30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	-283,370,000.00	-83,644,075.00				-83,644,075.00		-367,014,075.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-283,370,000.00	-52,290,000.00				-52,290,000.00		-335,660,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		-31,354,075.00				-31,354,075.00		-31,354,075.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,147,604.55	40,305,035.56				40,430,191.19	-125,155.63	37,282,586.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,429,886.21	58,652.19				58,652.19		-1,371,234.02
外币财务报表折算差额	-1,717,718.34	40,246,383.37				40,371,539.00	-125,155.63	38,653,820.66
其他综合收益合计	-286,517,604.55	-43,339,039.44				-43,213,883.81	-125,155.63	-329,731,488.36

### 31、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		29,644,201.97	29,644,201.97	
合计		29,644,201.97	29,644,201.97	

注：本期专项储备的增减变动系公司根据《财政部安全监管总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2012]16号）要求，计提安全生产费 29,644,201.97 元，实际使用 29,644,201.97 元。

### 32、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	527,943,605.38	8,037,841.42		535,981,446.80
任意盈余公积	328,908,461.89			328,908,461.89
合计	856,852,067.27	8,037,841.42		864,889,908.69

注：本期盈余公积增加系公司按照母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

### 33、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,583,445,272.53	2,546,154,272.74
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	2,583,445,272.53	2,546,154,272.74



项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,928,932.07	86,066,557.49
减：提取法定盈余公积	8,037,841.42	5,842,542.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		42,933,015.42
转作股本的普通股股利		
其他	440,013.62	
期末未分配利润	2,675,896,349.56	2,583,445,272.53

注：本期其他减少系本期全资子公司中远航运(香港)投资发展有限公司增资控股中海(荷兰)代理有限公司(后更名为“中远海运特种运输(欧洲)有限公司”)，因同一控制下企业合并导致减少未分配利润440,013.62元。

### 34、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,679,055,751.64	6,730,502,559.05	7,069,180,691.72	6,188,917,675.67
其他业务	587,180,273.92	331,863,160.74	510,137,941.89	272,695,458.08
合计	8,266,236,025.56	7,062,365,719.79	7,579,318,633.61	6,461,613,133.75

### 35、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	16,378,790.36	15,348,915.55
车船使用税	4,807,864.50	3,507,111.57
土地使用税	752,270.52	718,968.27
印花税	8,453,843.00	4,087,904.07
城市维护建设税	3,569,635.44	1,270,684.43
教育费附加	2,545,536.69	902,511.05
堤防维护费		1,704.03
合计	36,507,940.51	25,837,798.97

### 36、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,908,152.34	33,039,243.46
业务费	7,860,595.58	2,168,118.47
运输费	5,660,918.45	5,503,629.08
仓储保管费	1,862,178.42	1,605,692.78
委托代销手续费	1,815,281.84	1,888,230.78
燃物料消耗费	1,553,745.36	1,568,400.94
差旅费	797,963.11	579,236.12

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	402,051.02	338,750.85
邮电通讯费	504,482.36	524,324.68
广告费	308,233.30	472,595.18
折旧费	282,424.24	335,461.31
租赁费	161,624.39	275,195.05
其他	2,471,654.97	1,304,178.94
合计	58,589,305.38	49,603,057.64

### 37、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	455,671,822.17	377,920,950.07
折旧费	33,918,921.08	38,739,113.05
差旅费	20,962,965.68	17,917,289.18
聘请中介机构费用	7,866,570.12	24,562,000.98
无形资产摊销	7,176,528.35	7,167,314.47
股份支付	6,830,100.00	
业务招待费	5,810,398.50	6,065,159.27
广告费	3,307,231.56	3,838,760.88
修理费	2,669,564.86	3,003,081.74
邮电通讯费	2,472,110.59	2,701,537.68
租赁费	2,193,295.33	2,072,693.92
水电费	1,335,968.74	2,019,450.78
其他	34,103,290.49	25,752,377.76
合计	584,318,767.47	511,759,729.78

### 38、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,599,675.26	
材料、燃料和动力费用	741,467.86	
技术图书资料、资料翻译费	704,315.44	
会议、差旅、办公、外事费	483,279.70	
研发外包、合作支出		746,792.27
其他	777,259.31	
合计	5,305,997.57	746,792.27

### 39、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	322,496,766.33	300,638,901.78
减：利息收入	-6,400,976.53	-9,042,526.79
汇兑损益	2,379,447.34	45,820,426.78
银行手续费	6,586,852.28	3,717,680.51

未确认融资费用摊销	37,808,992.01	40,272,670.70
其他财务费用	529,283.81	
合计	363,400,365.24	381,407,152.98

#### 40、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	100,648.41	1,344,941.58
张家港港口补贴		357,136.65
中央空调节能改造项目补贴	42,750.00	42,750.00
整治燃料锅炉补贴	24,000.00	24,000.00
新能源出租车补贴	58,823.48	47,058.84
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	15,600.00	15,600.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	20,679.72	20,679.72
增值税进项税加计抵减	419,274.00	
合计	681,775.61	1,852,166.79

#### 41、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	37,690,561.88	-11,676,617.28
处置长期股权投资产生的投资收益	593,937,933.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	20,144,128.37	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		163,757,134.89
合计	651,772,624.04	152,080,517.61

#### 42、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,519,051.42	
合计	25,519,051.42	

#### 43、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-49,367,878.82	
其他应收款坏账损失	5,300,886.12	
合计	-44,066,992.70	

#### 44、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,372,504.70
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		-193,557,000.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-471,131,288.11	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-15,383,679.01
合计	-471,131,288.11	-212,313,183.71

#### 45、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,296,997.88	-17,777,908.48
合计	-11,296,997.88	-17,777,908.48

#### 46、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	2,926,630.83	18,037.00	2,926,630.83
其中：固定资产处置利得	2,926,630.83	18,037.00	2,926,630.83
政府补助	790,733.84	45,379,467.57	790,733.84
违约金收入	2,100,542.19	4,812,409.81	2,100,542.19
索赔收入	5,476.00	31,352.82	5,476.00
其他	3,242,371.30	2,393,043.72	3,242,371.30
合计	9,065,754.16	52,634,310.92	9,065,754.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市商务委员会市财政补贴		500,000.00	与收益相关
广州市稳岗补贴	180,023.73	1,928,798.44	与收益相关
广州市黄浦区残联奖励	1,000.00	3,000.00	与收益相关
天河财政局“四上”企业经费补贴		10,000.00	与收益相关
拆船补贴		42,629,250.00	与收益相关

招失业人员补贴	53,210.11	38,753.61	与收益相关
政府扶持基金		269,665.52	与收益相关
服务贸易政府奖励款	556,500.00		与收益相关
合计	790,733.84	45,379,467.57	

#### 47、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	46,860,763.99	60,122.60	46,860,763.99
其中：固定资产处置损失	46,860,763.99	60,122.60	46,860,763.99
对外捐赠	8,006,000.00	6,000.00	8,006,000.00
合同补偿金	32,568,146.00		32,568,146.00
离职后福利当期服务成本	28,202,624.86		28,202,624.86
其他	173,834.23	197,790.81	173,834.23
合计	115,811,369.08	263,913.41	115,811,369.08

#### 48、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,287,473.11	23,518,917.58
递延所得税费用	23,341,923.70	13,948,173.45
合计	97,629,396.81	37,467,091.03

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	200,480,487.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,120,121.77
子公司适用不同税率的影响	30,181,704.97
调整以前期间所得税的影响	-8,611,839.62
非应税收入的影响	-565,821,341.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	615,978,396.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,813,311.77
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	23,979,074.93
其他	-43,383,408.41
所得税费用	97,629,396.81

#### 49、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“五、合并财务报表主要项目注释 30、其他综合收益”。

## 50、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	978,733.84	46,000,705.99
收到代垫往来款	43,916,824.67	15,926,487.11
利息收入	6,255,468.37	9,781,393.35
其他收入	10,168,885.10	11,951,913.56
合计	61,319,911.98	83,660,500.01

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫往来款	39,705,757.18	44,914,770.61
银行手续费	2,811,334.63	2,523,449.12
工会费	7,243,985.39	7,548,643.42
差旅费	21,760,928.79	18,496,525.30
业务招待费	6,212,449.52	6,403,910.12
资产管理费	10,165,117.45	9,212,213.10
其他营销及管理费	7,292,925.12	7,824,147.54
邮寄通讯费	2,871,241.59	3,225,862.36
聘请中介机构费	7,866,570.12	13,492,826.61
销售业务经费	7,860,595.58	2,263,560.92
其他	41,854,081.50	32,470,483.67
合计	155,644,986.87	148,376,392.77

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额	45,408,985.41	
合计	45,408,985.41	

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款手续费	3,775,517.65	1,185,780.95
合计	3,775,517.65	1,185,780.95

## 51、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	102,851,090.25	87,095,866.91
加: 资产减值准备	515,198,280.81	212,366,328.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	896,557,633.24	901,328,758.99
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,814,753.75	7,725,883.88
长期待摊费用摊销	10,944,873.91	10,572,526.48
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)	11,296,997.88	17,777,908.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	43,934,133.16	42,085.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-25,519,051.42	
财务费用(收益以“-”号填列)	307,102,804.42	344,743,844.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-651,772,624.04	-152,080,517.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,058,418.64	-7,946,422.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	106,400,342.34	21,894,596.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,153,998.65	-126,620,792.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-252,043,786.69	-333,176,334.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	242,904,707.44	-85,273,421.66
其他	6,855,833.43	81,899.92
经营活动产生的现金流量净额	1,264,621,568.49	898,532,210.00
<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	851,436,629.90	1,036,849,956.27
减: 现金的期初余额	1,036,849,956.27	1,398,164,746.12
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	-185,413,326.37	-361,314,789.85

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	45,408,985.41
其中: 广州中远海运特种运输有限公司	45,408,985.41
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-45,408,985.41

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	851,436,629.90	1,036,849,956.27
其中：库存现金	138,348.92	162,330.91
可随时用于支付的银行存款	851,297,386.38	1,036,685,165.62
可随时用于支付的其他货币资金	894.60	2,459.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	851,436,629.90	1,036,849,956.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,570,030,135.17	抵押担保
货币资金	50,757,954.88	房屋维修基金和住房基金
合计	10,620,788,090.05	/

## 54、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	43,052,684.56	6.9762	300,344,138.03
欧元	1,054,621.74	7.8155	8,242,396.21
日元	13,303,004.00	0.0641	852,722.56
港币	181,451.83	0.8958	162,544.55
应收账款	-	-	
其中：美元	58,946,896.35	6.9762	411,225,338.32
欧元	1,933,489.68	7.8155	15,111,188.59
巴基斯坦卢比	388,163,317.03	0.0450	17,467,349.27
应收股利	-	-	
其中：美元	974,818.27	6.9762	6,800,527.22
其他应收款	-	-	
其中：美元	7,585,243.37	6.9762	52,916,174.80
欧元	21,874.75	7.8155	170,962.11
巴基斯坦卢比	41,541,107.53	0.0450	1,869,349.84
日元	11,659,976.00	0.0641	747,404.46



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
南非兰特	852,940.97	0.4943	421,608.72
新加坡元	38,491.40	5.1739	199,150.65
泰铢	403,753.13	0.2328	93,993.73
港币	49,088.00	0.8958	43,973.03
阿联酋迪拉姆	14,028.85	1.8992	26,643.59
英镑	1,717.66	9.1501	15,716.76
丹麦克朗	13,253.00	1.0459	13,861.31
新西兰元	2,396.13	4.6973	11,255.34
台币	10,500.00	0.2318	2,433.90
澳元	454.92	4.8843	2,221.97
应付账款	-	-	-
其中：美元	117,740,993.62	6.9762	821,384,719.69
欧元	514,429.25	7.8155	4,020,521.80
南非兰特	85,087,307.09	0.4943	42,058,655.89
巴基斯坦卢比	212,434,020.72	0.0450	9,559,530.93
港币	7,097,738.22	0.8958	6,358,153.90
泰铢	15,205,224.78	0.2328	3,539,776.33
瑞典克朗	3,456,078.52	0.7464	2,579,617.01
日元	37,881,861.00	0.0641	2,428,227.29
俄罗斯卢布	17,550,934.80	0.1126	1,976,235.26
印度卢比	2,163,010.83	0.0978	211,542.46
应付利息	-	-	-
其中：美元	5,258,421.26	6.9762	36,683,798.39
其他应付款	-	-	-
其中：美元	7,042,437.08	6.9762	49,129,449.56
欧元	160,369.90	7.8155	1,253,370.95
港币	866,209.52	0.8958	775,950.49
阿联酋迪拉姆	1,199.00	1.8992	2,277.14
长期借款	-	-	-
其中：美元	373,103,066.69	6.9762	2,602,841,613.84
欧元	-	-	-
长期应付款	-	-	-
其中：欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：美元	5,258,421.26	6.9762	36,683,798.39
欧元	220,000.00	7.8155	1,719,410.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
中远航运（香港）投资发展有限公司	香港	美元	注

注：本公司下属注册在香港的子公司，根据该公司所处的经营环境和业务对象，选择以美元为其记账本位币。

## 55、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务贸易政府奖励款	556,500.00	营业外收入	556,500.00
广州市稳岗补贴	180,023.73	营业外收入	180,023.73
招失业人员补贴	53,210.11	营业外收入	53,210.11
新能源出租车补贴	58,823.48	其他收益	58,823.48
中央空调节能改造项目补贴	42,750.00	其他收益	42,750.00
整治燃料锅炉补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	20,679.72	其他收益	20,679.72
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	15,600.00	其他收益	15,600.00
广州市黄浦区残联奖励	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	952,587.04		952,587.04

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
中远海运特种运输（欧洲）有限公司	51.03	最终控制方都为中国远洋海运集团有限公司	2019-4-18	增资完成，取得控制权	1,489,657.56	299,506.02	3,202,465.58	355,892.64

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	中远海运特种运输（欧洲）有限公司
--现金	11,567,871.00
--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	
--或有对价	

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	中远海运特种运输(欧洲)有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	41,760,142.75	28,905,812.84
货币资金	21,587,073.01	6,811,197.05
应收款项	214,835.65	151,691.06
固定资产	19,958,234.09	21,370,581.75
其他流动资产		572,342.98
负债:	19,952,959.54	12,844,934.70
应付款项	9,325,457.54	1,544,822.70
长期应付款	10,627,502.00	11,300,112.00
净资产	21,807,183.21	16,060,878.14
减:少数股东权益	10,679,325.83	
取得的净资产	11,127,857.38	16,060,878.14

## 3、反向购买

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
广州中远海运特种运输有限公司	743,796,323.13	100.00	以股权增资	2019-12-31	丧失控制权	593,937,933.79						

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
中远航运(香港)投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100.00		设立取得
天津中远海运特种运输有限公司	天津	天津	航运业	70.00	30.00	设立取得
上海中远海运特种运输有限公司	上海	上海	航运业	100.00		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		同一控制下企业合并取得
广州中远海运滚装运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

中远海运半潜船（欧洲）有限公司	荷兰	荷兰	海运货代	70.00		权益法
上海南华国际物流有限公司	上海市	上海市	货物运输代理	50.00		权益法
广州中远海运建设实业有限公司	广州市	广州市	物业出租和管理	42.05		权益法
道达尔润滑油（中国）有限公司	镇江市	镇江市	其他	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司与 NMA 公司合资成立的中远海运特种运输（美洲）有限公司和中远海运半潜船（欧洲）有限公司，本公司的持股比例均为 70%，由于两公司的章程和投资协议规定，所有财务与经营政策均需全体股东表决通过，故本公司对上述两公司都不具有控制权，作为本公司的合营企业按照权益法核算。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海南华国际物流有限公司	中远海运半潜船（欧洲）有限公司	上海南华国际物流有限公司	中远海运半潜船（欧洲）有限公司
流动资产	59,305,328.86	75,509,773.69	52,413,561.52	49,117,186.64
其中：现金和现金等价物	17,151,882.95	48,107,966.37	25,089,845.18	33,325,539.56
非流动资产	143,006.69	482,411.74	253,866.12	725,630.26
资产合计	59,448,335.55	75,992,185.43	52,667,427.64	49,842,816.90
流动负债	50,332,202.83	7,625,137.87	46,034,540.71	4,343,148.45
非流动负债		1,180,140.50		
负债合计	50,332,202.83	8,805,278.37	46,034,540.71	4,343,148.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,116,132.72	67,186,907.06	6,632,886.93	45,499,668.45
按持股比例计算的净资产份额	4,558,066.36	47,030,834.94	3,316,443.47	31,849,767.92
调整事项	583,556.54		583,556.54	
--商誉	583,556.54		583,556.54	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	5,141,622.90	47,030,834.94	3,900,000.00	31,849,767.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	221,452,088.69	73,502,793.17	180,270,940.95	40,979,881.03
财务费用	-88,356.76	-1,159,825.97	-477,765.19	-1,769,853.53
所得税费用	394,325.85	10,303,417.82		3,158,114.57
净利润	2,483,245.79	31,290,463.34	2,589,740.08	9,767,002.45
终止经营的净利润				
其他综合收益		4,584.13		124,969.46
综合收益总额	2,483,245.79	31,295,047.47	2,589,740.08	9,891,971.91
本年度收到的来自合营企业的股利		6,725,466.21		7,971,357.52

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油（中国）有限公司	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油（中国）有限公司
流动资产	204,392,045.59	657,781,442.04		823,004,967.99
非流动资产	248,133,829.83	426,257,070.52		432,797,383.23
资产合计	452,525,875.42	1,084,038,512.56		1,255,802,351.22
流动负债	101,444,066.89	568,412,646.22		711,122,512.65
非流动负债				
负债合计	101,444,066.89	568,412,646.22		711,122,512.65
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	351,081,808.53	515,625,866.34		544,679,838.57
按持股比例计算的净资产份额	147,629,900.49	103,125,173.27		108,935,967.71
调整事项	596,166,422.64	549,392,966.30		549,392,966.30
—商誉		549,392,966.30		549,392,966.30
—内部交易未实现利润				
—其他	596,166,422.64			
对联营企业权益投资的账面价值	743,796,323.13	652,518,139.57		658,328,934.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		2,383,483,037.60		2,679,909,826.41
净利润		77,055,895.14		130,401,677.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		77,055,895.14		130,401,677.97
本年度收到的来自联营企业的股利		21,221,973.47		40,138,212.23

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	3,276,511.15	3,648,219.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	137,828.28	-43,558,371.10
—其他综合收益	55,443.30	170,838.37
—综合收益总额	193,271.58	-43,387,532.73
联营企业：		
投资账面价值合计	79,216,516.18	80,218,112.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,003,392.67	-1,033,930.39
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,003,392.67	-1,033,930.39

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广州中远海运德利新能源工程有限公司	7,554,285.47	14,890,577.28	22,444,862.75
合计	7,554,285.47	14,890,577.28	22,444,862.75

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## (一) 金融工具分类

本公司的主要金融工具，包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

与这些金融工具有关的风险，主要是信用风险、流动风险及市场风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2019年12月31日



金融资产项目	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	合计
货币资金	902,194,584.78			<u>902,194,584.78</u>
应收票据	44,042,915.45			<u>44,042,915.45</u>
应收账款	967,691,260.34			<u>967,691,260.34</u>
其他应收款	161,826,802.54			<u>161,826,802.54</u>
其他非流动金融资产		342,177,851.42		<u>342,177,851.42</u>

## (2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,087,082,270.58		<u>1,087,082,270.58</u>
可供出售金融资产				348,012,875.00	<u>348,012,875.00</u>
应收票据			42,323,385.80		<u>42,323,385.80</u>
应收账款			715,947,445.33		<u>715,947,445.33</u>
其他应收款			82,426,553.36		<u>82,426,553.36</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		500,000,000.00	<u>500,000,000.00</u>
应付账款		1,861,017,874.90	<u>1,861,017,874.90</u>
其他应付款		464,922,982.06	<u>464,922,982.06</u>
一年内到期的非流动负债		2,521,872,846.94	<u>2,521,872,846.94</u>
长期借款		4,845,105,981.34	<u>4,845,105,981.34</u>
长期应付款		165,169,963.41	<u>165,169,963.41</u>

## (2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		650,000,000.00	<u>650,000,000.00</u>
应付账款		1,914,099,042.26	<u>1,914,099,042.26</u>
其他应付款		274,002,867.21	<u>274,002,867.21</u>
一年内到期的非流动负债		2,073,676,612.68	<u>2,073,676,612.68</u>
长期借款		5,295,448,114.87	<u>5,295,448,114.87</u>
长期应付款		9,573,706.00	<u>9,573,706.00</u>

## (二) 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、其他应收款等，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，详见附注“十二、承诺及或有事项”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船务服务，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。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，回款情况良好，因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。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。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	<u>1,037,505,928.25</u>	603,342,322.61	333,941,912.82	83,602,299.66	103,506.86	16,515,886.30
其他应收款	<u>168,389,336.39</u>	51,332,597.00	101,897,084.21	2,017,161.09	1,415,999.65	11,726,494.44
应收票据	<u>44,042,915.45</u>	44,042,915.45				
应收利息	<u>272,398.34</u>	272,398.34				
应收股利	<u>6,800,527.22</u>	6,800,527.22				
其他流动资产	<u>86,204,940.03</u>	86,204,940.03				
其他非流动金融资产	<u>342,177,851.42</u>	342,177,851.42				

接上表：

2018 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	<u>736,788,457.07</u>	352,967,251.55	362,521,368.41	257,857.96	5,646,961.32	15,395,017.83
其他应收款	<u>101,010,902.65</u>	39,451,790.78	39,821,049.61	2,011,677.56	3,744,094.36	15,982,290.34
应收票据	<u>42,323,385.80</u>	42,323,385.80				
应收利息	<u>126,890.18</u>	126,890.18				
其他流动资产	<u>111,260,268.78</u>	111,260,268.78				
可供出售金融资产	<u>348,012,875.00</u>	348,012,875.00				

## (三) 流动性风险

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、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：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	500,000,000.0000				<u>500,000,000.00</u>
应付账款	1,861,017,874.90				<u>1,861,017,874.90</u>
其他应付款	409,331,667.36				<u>409,331,667.36</u>
应付利息	55,591,314.70				<u>55,591,314.70</u>
一年内到期的非流动负债	2,521,872,846.94				<u>2,521,872,846.94</u>
长期借款		523,681,183.05	396,030,675.45	3,925,394,122.84	<u>4,845,105,981.34</u>
长期应付款		15,793,953.98	15,793,953.98	133,582,055.45	<u>165,169,963.41</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	650,000,000.00				<u>650,000,000.00</u>
应付账款	1,914,099,042.26				<u>1,914,099,042.26</u>
其他应付款	208,527,005.48				<u>208,527,005.48</u>
应付利息	65,475,861.73				<u>65,475,861.73</u>
一年内到期的非流动负债	2,073,676,612.68				<u>2,073,676,612.68</u>
长期借款		2,359,881,972.56	376,834,130.22	2,558,732,012.09	<u>5,295,448,114.87</u>
长期应付款		1,726,406.00	1,726,406.00	6,120,894.00	<u>9,573,706.00</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 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。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

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(通过对浮动利率借款的影响)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/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	19,128,533.56	19,128,533.56
美元	1.00%	23,949,383.30	23,949,383.30

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	17,004,582.75	17,004,582.75
美元	1.00%	29,654,494.64	29,654,494.64

## 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)及其与境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

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。

项目	本期		
	[美元]汇率减少	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对[美元]贬值	1.00%	25,498,303.66	57,023,700.98

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率减少	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对[美元]贬值	1.00%	24,810,826.90	60,185,011.81

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2019年12月31日,本公司无暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

### (五) 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。2019年度和2018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。为此,本公司界定净负债为债务总额(包括计息贷款,票据,其他贷款)减去现金及现金等价物。调整后资本为归属于母公司的所有者权益,本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	8,087,740,106.39	8,094,174,295.28
减:期末现金及现金等价物余额	851,436,629.90	1,036,849,956.27
净负债小计	<u>7,236,303,476.49</u>	<u>7,057,324,339.01</u>
调整后资本	9,642,177,376.80	9,578,070,445.56
净负债和资本合计	<u>16,878,480,853.29</u>	<u>16,635,394,784.57</u>
杠杆比率	0.43	0.42

## 九、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>			342,177,851.42	342,177,851.42
(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				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			0.00	0.00
(四) 其他非流动金融资产			342,177,851.42	342,177,851.42
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			342,177,851.42	342,177,851.42
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 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

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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系本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司对中远海运集团财务有限责任公司的投资，期末报表列报为其他非流动金融资产，并指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资，调整至资产负债表其他非流动金融资产项目列报的金额为 316,658,800.00 元，本期因公允价值变动计入公允价值变动损益的金额为 25,519,051.42 元，期末余额为 342,177,851.42 元。

其他权益工具投资系本公司的三级子公司天星船务有限公司对广东中远海运重工有限公司的投资，期末报表列报为其他权益工具投资，并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，因本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，原在资产负债表可供出售金融资产项目列报的股权投资，调整至资产负债表其他权益工具投资项目列报的金额为 31,354,075.00 元。广东中远海运重工有限公司本期末已资不抵债，本期因公允价值变动计入其他综合收益的金额为-31,354,075.00 元。

本公司的金融资产很少存在市场交易活动，相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中国远洋运输有限公司	北京	交通运输	16,191,351,329.97	50.46	50.46

企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	中远海运集团合营企业
中国北海外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中国海运(阿联酋)代理有限公司	中远海运集团联营企业
中远海运集运(埃及)有限公司	中远海运集团合营企业
远利(天津)海业机械工程有限公司	中远海运集团联营企业
印尼远球船务有限公司	中远海运集团联营企业
道达尔润滑油(中国)有限公司	中远海运集团联营企业
中远海运古野通信导航科技(上海)有限公司	中远海运集团合营企业
湖南远洋运输公司	中远海运集团合营企业
中远发展航运有限公司	中远海运集团合营企业
广州中远海运德利新能源工程有限公司	中远海运集团合营企业
北京中远大昌汽车服务有限公司	中远海运集团合营企业
中国液化天然气运输(控股)有限公司	中远海运集团合营企业
上海中波汇利船务有限公司	中远海运集团合营企业
上海中燃船舶燃料有限公司	中远海运集团合营企业
中远海运集运(意大利)有限公司	中远海运集团合营企业
中国芜湖外轮代理公司	中远海运集团合营企业
中国舟山外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中国烟台外轮代理有限公司	中远海运集团合营企业
中远佐敦船舶涂料(青岛)有限公司	中远海运集团合营企业
中远(萨意)卡拉奇有限公司	中远海运集团联营企业
广东省远洋运输有限公司	中远海运集团合营企业

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州中远海运建设实业有限公司	受同一控制人控制
广州远洋投资有限公司	受同一控制人控制
中国海运集团有限公司	受同一控制人控制
广州远洋物业管理有限公司	受同一控制人控制
中远海运船员管理有限公司	受同一控制人控制
中远海运物流有限公司	受同一控制人控制
远通海运设备服务有限公司	受同一控制人控制
中远海运(天津)有限公司	受同一控制人控制
中远海运重工有限公司	受同一控制人控制
荷兰跨洋公司	受同一控制人控制
友航轮船有限公司	受同一控制人控制
中远海运散货运输有限公司	受同一控制人控制
中远海运(新加坡)有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运(厦门)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(北美)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(欧洲)有限公司	受同一控制人控制
中远海运集运(巴拿马)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(青岛)有限公司	受同一控制人控制
中远海运集运(秘鲁)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(日本)株式会社	受同一控制人控制
中海汽车船运输有限公司	受同一控制人控制
中远海运控股股份有限公司	受同一控制人控制
中远海运(香港)有限公司	受同一控制人控制
中远海运国际(新加坡)有限公司	受同一控制人控制
中联理货有限公司	受同一控制人控制
上海船舶运输科学研究所	受同一控制人控制
中远海运船务代理有限公司	受同一控制人控制
中远海运集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
中远海运(东南亚)有限公司	受同一控制人控制
天津远洋物业管理有限公司	受同一控制人控制
武汉中远物流有限公司	受同一控制人控制
上海远洋运输有限公司	受同一控制人控制
中远海运博鳌有限公司	受同一控制人控制
中远海运(非洲)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(韩国)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(澳洲)有限公司	受同一控制人控制
中国汽车运输国际货运代理公司	受同一控制人控制
中远海运财产保险自保有限公司	受同一控制人控制
中远石油有限公司	受同一控制人控制
连悦有限公司	受同一控制人控制
广州中海电信有限公司	受同一控制人控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一控制人控制
汉远技术服务中心有限公司	受同一控制人控制
新远(新加坡)有限公司	受同一控制人控制
厦门中远海运集装箱运输有限公司	受同一控制人控制
远通海务贸易(上海)有限公司	受同一控制人控制
中远西亚公司	受同一控制人控制
广州海宁海务技术咨询有限公司	受同一控制人控制
大连中远海运油运电子有限公司	受同一控制人控制
中远海事工程(新加坡)有限公司	受同一控制人控制
上海星星救生消防设备服务有限公司	受同一控制人控制
上海远洋运输有限公司通信导航分公司	受同一控制人控制
福州中远海运集装箱船务代理有限公司	受同一控制人控制
中远(北京)海上电子设备有限公司	受同一控制人控制
上海远洋运输有限公司船舶供应公司	受同一控制人控制
大连中远海运油品运输有限公司供应分公司	受同一控制人控制
中国外轮代理(香港)有限公司	受同一控制人控制
远华技术和供应公司	受同一控制人控制
广州中远海运船舶工程有限公司	受同一控制人控制
上海越洋无线电有限公司	受同一控制人控制
中海电信有限公司大连分公司	受同一控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中远海运科技(北京)有限公司	受同一控制人控制
大连中远海运油品运输有限公司	受同一控制人控制
广州迪施有限公司	受同一控制人控制
厦门中远海运集装箱船务代理有限公司	受同一控制人控制
中远海运(香港)船舶贸易有限公司	受同一控制人控制
中海电信有限公司	受同一控制人控制
中远海运(广州)有限公司	受同一控制人控制
中远海运能源运输股份有限公司	受同一控制人控制
中国船舶燃料有限责任公司	受同一控制人控制
中国外轮理货有限公司	受同一控制人控制
中远海运集运(南非)有限公司	受同一控制人控制
青岛远洋船员职业学院	受同一控制人控制
青岛远洋资产管理有限公司	受同一控制人控制
中远海运(南美)有限公司	受同一控制人控制
富华货运(马)有限公司	受同一控制人控制
中国海口外轮代理有限公司	受同一控制人控制
广州中远海运国际货运有限公司	受同一控制人控制
大连中远海运集装箱运输有限公司	受同一控制人控制
中远海运集运(柬埔寨)有限公司	受同一控制人控制
中远海运科技股份有限公司	受同一控制人控制
中远海运发展股份有限公司	受同一控制人控制
中远海运集装箱运输有限公司	受同一控制人控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司上海物资分公司	受同一控制人控制
上海泛亚航运有限公司	受同一控制人控制
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	受同一控制人控制
中远海运客运有限公司	受同一控制人控制
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	受同一控制人控制
中国船舶燃料河北有限公司	受同一控制人控制
上海远洋国际贸易有限公司	受同一控制人控制
上海中远海运液化天然气投资有限公司	受同一控制人控制
大连华昌船务有限公司	受同一控制人控制
海南中远海运博鳌国际会务有限公司	受同一控制人控制
张家港永嘉集装箱码头有限公司	受同一控制人控制
中远关西涂料化工(上海)有限公司	受同一控制人控制
New Century Decal (Shenzhen) Ltd.	受同一控制人控制
北京中远海运船舶贸易有限公司	受同一控制人控制
大连中远海运集装箱运输有限公司长春分公司	受同一控制人控制
中远海运大连投资有限公司	受同一控制人控制
中国船舶燃料湛江有限公司	受同一控制人控制
中远海运租赁有限公司	受同一控制人控制
中远国际旅行社(香港)有限公司	受同一控制人控制
武汉集联鑫三利集装箱技术工程有限公司	受同一控制人控制
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛高尔夫球会	受同一控制人控制
南京中燃船舶燃料有限责任公司	受同一控制人控制
上海海运海事技术有限公司	受同一控制人控制
中国船舶燃料广州有限公司	受同一控制人控制
中远海运(大连)有限公司	受同一控制人控制
中远关西涂料化工(天津)有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海海运物业管理有限公司	受同一控制人控制
广州市中燃金穗利船舶维修有限公司	受同一控制人控制
中远海运(上海)有限公司	受同一控制人控制
中远海运工程物流有限公司	受同一控制人控制
广州中远海运工程物流有限公司	受同一控制人控制
广东省广远职业技术学校	受同一控制人控制
中远幸福(北京)大厦有限公司	受同一控制人控制
连云港中远海运船务工程有限公司	受同一控制人控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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
中远海运集团下属公司	购买燃油	297,634,055.93	220,562,440.37
中国远洋海运集团下属联合营公司	购买燃油	12,410,666.17	70,403,467.38
中远海运集团下属公司	接受船舶服务	255,472,283.51	250,318,187.31
中远海运集团下属联合营公司	接受船舶服务	21,609,834.54	17,588,851.16
中远海运集团下属公司	船舶租赁	5,224,767.78	4,566,101.56
中远海运集团下属公司	接受劳务	59,044,516.15	48,694,707.84
中远海运集团下属联合营公司	接受劳务	69,953,930.64	75,624,024.68
中远海运集团下属公司	租入船员	860,045,996.25	838,644,251.24
中远海运集团下属公司	代收代付燃油费	1,435,691,320.55	1,491,056,418.28
中远海运集团下属公司	代收代付港口费	700,296,936.67	640,374,472.96
中远海运集团下属联合营公司	代收代付港口费	152,142,625.91	159,118,984.58

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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
中远海运集团下属联合营公司	提供劳务		503,162.00
中远海运集团下属公司	提供船舶服务	28,767,434.10	22,077,804.34
中远海运集团下属联合营公司	提供船舶服务	984,177.58	4,467,119.87
中远海运集团下属公司	海运收入	483,396,545.74	389,412,442.35
中远海运集团下属联合营公司	海运收入	39,695,395.61	136,520,663.04

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：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
广州远洋投资有限公司及下属公司	中远海运特种运输股份有限公司	其他资产托管	2019年1月1日	2021年12月31日	协议价	18,500,000.00

中海汽车船运输有限公司	广州中远海运滚装运输有限公司	其他资产托管	2017年1月1日	2019年12月31日	协议价	6,886,792.44
-------------	----------------	--------	-----------	-------------	-----	--------------

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：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
中远海运工程物流有限公司	房屋建筑物	1,174,411.44	1,051,093.92
广州中远海运工程物流有限公司	房屋建筑物	805,977.12	721,344.28
广东省广远职业技术学校	房屋建筑物	497,360.00	497,360.03
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	352,137.16	498,582.84
中远海运集运(荷兰)有限公司	房屋建筑物	302,860.63	319,162.67
荷兰跨洋公司	房屋建筑物	322,695.16	346,150.41
中国远洋海运集团有限公司	房屋建筑物	28,571.43	
广东省远洋运输有限公司	房屋建筑物	6,333.30	5,561.93
合计		3,490,346.24	3,439,256.08

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：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
广州远洋投资有限公司	房屋建筑物	120,000.00	120,000.00
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	278,717.91	507,244.36
中远幸福(北京)大厦有限公司	房屋建筑物	391,460.29	305,569.40
大连中远海运油品运输有限公司	房屋建筑物	95,238.10	95,238.10
青岛远洋资产管理有限公司	房屋建筑物	73,307.62	
连云港中远海运船务工程有限公司	房屋建筑物	21,904.76	
合计		980,628.68	1,028,051.86

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

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				
广州中远海运建设实业有限公司	40,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月29日	本公司补充流动资金
广州远洋物业管理有限公司	5,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	本公司补充流动资金
中海汽车船运输有限公司	58,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月28日	本公司补充流动资金
广州远洋投资有限公司	60,000,000.00	2019年9月16日	2020年9月16日	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	15,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	本公司补充流动资金

广州中远海运建设实业有限公司	40,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月29日	本公司补充流动资金拆出

**(6). 关联方利息支出**

关联方	本期金额	上期金额
广州远洋投资有限公司	1,999,166.67	1,614,166.67
广州中远海运建设实业有限公司	2,442,916.68	1,466,666.68
广州远洋物业管理有限公司	105,416.66	
中海汽车船运输有限公司	903,833.33	
合计	<u>5,451,333.34</u>	<u>3,080,883.35</u>

**(7). 金融财务交易**

√适用 □不适用

经本公司2019年4月29日及5月31日召开的第七届董事会第五次会议、2018年年度股东大会审议批准通过，本公司与中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“中远海运财务”）签订了新一期为期三年的框架性金融服务协议，协议自2018年年度股东大会审批通过之日起算，有效期为三年，借助中远海运财务功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。

中远海运财务向本公司及附属公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务；贷款及委托贷款服务；中国银行业监督管理委员会批准中远海运财务可从事的其他业务。中远海运财务吸收本公司存款的利率应不低于中国人民银行不时规定同类存款服务的利率下限，应不低于中国独立商业银行内地提供同类存款服务之利率。中远海运财务向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行不时规定同类贷款服务的利率上限，不高于中国独立商业银行内地同类贷款服务所收取的利率。中远海运财务向本公司提供的经中国银监会批准的其他服务收取的服务费，价格须符合中国人民银行或中国银监会规定的收费标准，不得高于中国独立商业银行就类似性质服务所收取的费用，不得高于甲方向其他中远海运集团成员单位提供类似服务所收取的费用。

报告期内中远海运财务吸收本公司存款及本公司从中远海运财务取得贷款情况如下：

项目名称	本期发生额/期末余额		上期发生额/期末余额	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
期末存放中远海运财务款项余额	706,169,587.80	82.95	951,006,954.67	91.74
存放中远海运财务款项利息收入	5,661,180.49	88.44	8,355,258.96	92.40
期末从中远海运财务贷款的余额	87,776,078.87	1.19	500,000,000.00	0.07
从中远海运财务贷款的利息支出	22,044,424.08	6.84	217,500.00	8.41

**(8). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

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	2,033.00	1,236.00

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：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	中远海运散货运输有限公司	18,260,295.62	91,723.40	1,229,345.83	6,955.08
应收账款	中远海运物流有限公司	10,398,734.21	127,815.05	13,416,285.53	1,862,511.26
应收账款	中远海运控股股份有限公司	5,951,924.54	96,388.07	1,933,117.78	62,554.95
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	5,455,833.52	152,284.56	250,339.85	1,251.70
应收账款	中远海运重工有限公司	636,578.65	15,103.97	1,577,542.19	20,925.23
应收账款	中远海运(东南亚)有限公司	606,481.67	3,032.41		
应收账款	上海船舶运输科学研究所	536,000.00	2,680.00	6,576.00	32.88
应收账款	中国远洋海运集团有限公司	358,392.20	1,791.97		
应收账款	中远海运发展股份有限公司	276,025.00	1,380.13	165,362.00	826.81
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	207,332.36	1,036.66	248,240.25	1,241.21
应收账款	中远海运博鳌有限公司	84,201.76	438.89	12,878.00	64.39
应收账款	中远海运(香港)有限公司	82,369.00	411.85	165,406.93	927.00
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	37,173.00	4,165.87	211,856.79	5,039.28
应收账款	中远海运船员管理有限公司	31,320.00	156.60		
应收账款	中远海运(厦门)有限公司	5,520.00	27.60	16,392.00	81.96
应收账款	中远海运船务代理有限公司	5,340.00	26.70		
应收账款	中远海运集团财务有限责任公司	1,964.00	9.82		
应收账款	中远海运(上海)有限公司	1,368.94	6.85	1,428.00	7.14
应收账款	青岛远洋船员职业学院			113,000.00	565.00
应收账款	中海汽车船运输有限公司			3,643,000.00	18,215.00
应收账款	中远海运(欧洲)有限公司			110,075.43	550.38
应收账款	中远海运国际(新加坡)有限公司			4,500.00	22.50
应收账款	中远海运集团下属联营公司	19,193,066.72	530,204.31	3,031,663.86	16,641.53
小计		62,129,921.19	1,028,684.71	26,137,010.44	1,998,413.30
其他应收款	中远海运重工有限公司	63,884,473.69	363,326.90		
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	13,268,804.24	66,402.60	23,258,444.07	116,708.81
其他应收款	中远海运(香港)有限公司	1,177,128.26	47,805.72	102,220.06	35,319.77
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司	875,880.54	4,379.40	146,959.62	734.80
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司	580,901.44	2,904.51	30,120.94	150.60
其他应收款	中远海运(非洲)有限公司	478,689.77	141,219.83	152,324.47	137,339.30
其他应收款	中远海运(日本)株式会社	385,011.58	1,925.06	30,019.33	150.10
其他应收款	中远海运(北美)有限公司	377,229.15	50,786.20	63,410.20	48,425.03
其他应收款	中远西亚公司	339,165.77	1,695.83	15,060.47	75.30
其他应收款	中远海运(韩国)有限公司	318,189.30	1,590.95	15,060.47	75.30
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司	120,000.00	3,600.00		
其他应收款	中海汽车船运输有限公司	100,042.30	500.21		
其他应收款	中远海运散货运输有限公司	77,501.30	63,294.99	75,930.19	64,853.03
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	32,373.68	29,343.71	238,460.35	28,255.24
其他应收款	青岛远洋船员职业学院	6,930.78	3,465.43	6,962.79	2,088.81
其他应收款	青岛远洋资产管理有限公司	6,414.00		6,414.00	
其他应收款	中远海运国际(新加坡)有限公司	2,720.02	2,720.02	2,720.02	1,360.01
其他应收款	中远海运集团下属联营公司	2,196,770.38	108,345.56	328,223.70	6,791.61
小计		84,228,226.20	893,306.92	24,472,330.68	442,327.71
预付款项	中远海运控股股份有限公司	110,306,493.50		122,418,879.80	
预付款项	中远海运(欧洲)有限公司	85,510,499.47		55,478,727.42	
预付款项	中远海运(北美)有限公司	44,157,698.20		37,766,806.31	
预付款项	中远海运物流有限公司	41,304,522.87		36,204,189.45	
预付款项	中远海运(非洲)有限公司	10,077,430.48		9,571,009.07	
预付款项	中远海运(东南亚)有限公司	9,682,550.52		9,888,691.00	
预付款项	中远海运重工有限公司	7,555,618.00		50,541,484.00	
预付款项	中远海运(香港)有限公司	6,777,545.12		3,009,181.38	
预付款项	中远海运船务代理有限公司	2,970,567.58		1,613,257.12	
预付款项	中远海运(韩国)有限公司	1,970,455.46		1,904,255.16	
预付款项	中远海运澳洲有限公司	1,465,290.00		1,447,500.00	

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
预付款项	中远海运散货运输有限公司	1,213,121.26		118,838.45	
预付款项	中国汽车运输国际货运代理公司	527,355.60		475,250.01	
预付款项	中远海运国际(新加坡)有限公司	272,559.99		4,213,051.31	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	15,786.04		21,308.11	
预付款项	中远海运(日本)株式会社			1,517,842.69	
预付款项	中远海运集团下属联营公司	60,771,884.27		57,242,790.92	
小计		384,579,378.36		393,433,062.20	
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司	272,398.34		126,890.18	
小计		272,398.34		126,890.18	
应收股利	中远海运集团下属联营公司	6,800,527.22			
小计		6,800,527.22			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位: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	中远海运(香港)有限公司	114,322,170.52	114,145,237.24
应付账款	中远海运船员管理有限公司	63,496,959.51	22,021,384.65
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	13,288,936.61	19,962,013.62
应付账款	中远海运重工有限公司	8,059,945.52	61,390,383.82
应付账款	中远海运物流有限公司	5,655,237.57	12,920,424.85
应付账款	中远海运(日本)株式会社	5,629,950.38	9,537.11
应付账款	中远海运(欧洲)有限公司	3,209,360.70	4,464,010.49
应付账款	中远海运控股股份有限公司	2,976,311.28	2,168,374.60
应付账款	上海船舶运输科学研究所	2,973,069.97	2,149,612.41
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,088,730.15	2,116,485.18
应付账款	中远海运散货运输有限公司	1,514,311.78	2,842,113.43
应付账款	中国外轮理货有限公司	687,095.97	631,772.17
应付账款	中远海运船务代理有限公司	492,324.43	786,080.82
应付账款	中远西亚公司	462,025.35	427,203.31
应付账款	中远海运(广州)有限公司	427,246.59	257,319.82
应付账款	中远海运能源运输股份有限公司	338,602.14	120,797.25
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	239,884.10	1,118,817.51
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	178,269.74	2,754,219.06
应付账款	中远海运(非洲)有限公司	166,775.61	369,769.99
应付账款	中远海运(北美)有限公司	35,266.86	32,994.84
应付账款	中联理货有限公司	31,840.11	5,607.23
应付账款	中远海运集团下属联营公司	17,139,894.62	25,971,722.41
小计		243,414,209.51	276,665,881.81
其他应付款	广州远洋投资有限公司	160,000,000.00	
其他应付款	中海汽车船运输有限公司	58,100,042.30	294,562.45
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司	30,000,000.00	
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	3,145,783.80	2,873,834.81
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	935,936.61	874,756.13
其他应付款	中远海运物流有限公司	832,367.39	1,406,776.52
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	501,374.43	151,663.33
其他应付款	中远海运重工有限公司	257,976.80	248,098.40
其他应付款	中远海运国际(新加坡)有限公司	101,718.44	100,070.81

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中联理货有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中远海运(厦门)有限公司	72,108.10	70,940.09
其他应付款	中远海运(北美)有限公司	45,576.28	41,992.60
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	21,728.21	21,376.26
其他应付款	中远海运(欧洲)有限公司	14,095.63	12,920.02
其他应付款	中远海运船务代理有限公司	1,853.28	1,853.28
其他应付款	中远海运(日本)株式会社	49.31	
其他应付款	上海船舶运输科学研究所		6,210.98
其他应付款	中远海运集团下属联营公司	152,064.12	189,415.33
小计		254,282,674.70	6,394,471.01
预收款项	中远海运重工有限公司	3,472,473.31	2,330,056.40
预收款项	中远海运散货运输有限公司	99,465.77	54,751.92
预收款项	中远海运控股股份有限公司	49,902.90	49,393.91
预收款项	中远海运(日本)株式会社	47,961.03	47,184.16
预收款项	中远海运(东南亚)有限公司	45,033.95	44,304.50
预收款项	中远海运物流有限公司	8,881.70	238,597.16
预收款项	中远海运博鳌有限公司	641.58	
预收款项	中远海运(香港)有限公司		1,088,394.74
预收款项	中远海运集团下属联营公司	10,625.03	11,044.93
小计		3,734,985.27	3,863,727.72
应付利息	中远海运集团财务有限责任公司	112,895.40	217,500.00
应付利息	中海汽车船运输有限公司	53,166.67	
应付利息	广州远洋投资有限公司	146,666.67	64,166.67
应付利息	广州中远海运建设实业有限公司		73,333.34
小计		312,728.74	355,000.01
短期借款	广州远洋投资有限公司		70,000,000.00
短期借款	广州中远海运建设实业有限公司		80,000,000.00
短期借款	中远海运集团财务有限责任公司		500,000,000.00
小计			650,000,000.00
长期借款	中远海运集团财务有限责任公司	87,776,078.87	
小计		87,776,078.87	

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

本公司与大连中远海运重工有限公司相关的关联方承诺事项详见附注十二、1、重要承诺事项。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：份 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,434.4万
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和	行权价格 3.49 元，合同剩余期限 60 个月

合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	最长不超过 72 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,830,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,830,100.00

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]53号《关于中远海运特种运输股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2019年5月31日经本公司股东大会审议批准，本公司于2019年6月21日起实施一项股票期权计划，本公司拟向81名股权激励对象授予4,293万份股票期权，首次授予3,434.4万份，预留858.6万份，行权价格为3.49元/股。在满足行权条件的前提下，股票期权中的1/3在授予日起两年内可行权，1/3在授予日起三年后可行权，1/3在授予日起四年后可行权，并自可行权日起一年内可以行权认购本公司股份。每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

截至2019年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为6,830,100.00元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 2017年9月，本公司与大连中远海运重工有限公司（原“大连中远船务工程有限公司”）签订2+1艘62000吨多用途纸浆船建造合同，合同总金额为人民币65,997.05万元（2018年5月1日起，由于国家增值税税率调整，经双方协商三艘船合同总价由66,600万元调整为66,077.83万元；2019年4月1日起，由于国家增值税税率调整，经双方协商三艘船合同总价由66,077.83万元调整为65,997.05万元）。2017年12月，本公司决定行使上述1艘62000吨多用途纸浆船的选择权。

截至本报告期末已经支付了65,995.33万人民币（含税），其中本年度支付51,643.33万人民币（含税），船款全部支付完毕。

2. 2018年3月，本公司与武昌船舶重工集团有限公司签订2艘2200车位滚装船建造合同，合同总金额为人民币34,102.27万元（2019年4月1日起，由于国家增值税税率调整，经双方协商两艘船合同总价由35,200.00万元调整为34,102.27万元）。原合同约定2019年底交付营运，但因故交船期延迟，初步预计2020年将交付营运。



截至本报告期末已经支付了6,919.66万人民币（含税），其中本年度支付3,399.66万人民币（含税），其余船款将根据补充协议条款按造船进度支付。

3. 2018年11月，本公司与大连中远海运重工有限公司签订5+4艘62000吨多用途纸浆船建造合同（4艘为待确认的选择船），前五艘船合同总金额为人民币113,866.18万元（2019年4月1日起，由于国家增值税税率调整，经双方协商五艘船合同总价由116,300.00万元调整为113,866.18万元）。公司于2019年3月选择行使上述4艘多用途纸浆船的选择权，四艘船合同总价为11,840.00万美元。一号船“中远海运卓越”轮已于2019年9月接船交付使用，其余四艘船舶（船厂编号为“N1002-N1005”）按计划在2019-2020年完成交付。公司就其余四艘船舶与交银金融租赁有限责任公司或其全资子公司及工银租赁有限公司或其全资子公司开展相关在建船舶的融资租赁（直租）业务，计划单船的融资租赁比例为船款的70%，四艘船舶的融资总额为不超过人民币66,000万元，租赁期为10年。公司以船舶租金的形式，按季度向租赁公司支付融资本金及利息，并在租赁到期后以1元的价格回购船舶资产，获得所有权。其中二号船于2019年11月完成直租、三号船于2020年4月完成直租，并交付营运。按照合同约定，剩余两艘船舶将在2020年陆续完成直租并交付营运。

截至本报告期末已经支付了68,071.50万人民币（含税），其中本年度支付62,256.50万人民币（含税），其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

4. 2019年6月，本公司与广船国际有限公司签订1艘50,000吨半潜船建造合同，合同总金额为9,188.00万美元。

截至本报告期末已经支付了6,454.29万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### (1) 合资成立中远海运特种运输（南美）有限公司

公司2019年12月07日召开的第七届董事会第十次会议，批准了由下属子公司中远航运（香港）投资发展有限公司与中远海运（南美）有限公司（以下简称“中远海运南美”）共同出资，成立中远海运特种运输（南美）有限公司，并将其打造成为中远海特的南美洲业务平台。合资公司的资本金为36万美元，其中，中远航运香港出资19.8万美元，占比55%；中远海运南美拟出资16.2万美元，占比45%。2020年3月，双方已完成投资款的支付。

#### (2) 增资中远海运财务有限责任公司

公司和下属全资子公司广州远洋运输有限公司现分别持有中远海运财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）股份3.2%和3.52%。为提高公司投资收益，平抑航运主业风险，进一步拓展财务公司业务，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，公司和广州远洋运输有限公司拟按原股权比例向财务公司共增资2.15亿元。

#### (3) 投资设立海南中远海运特种运输有限公司

经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，为充分借助海南自贸港优惠政策促进公司航运业发展，同意公司在海南洋浦经济开发区设立海南中远海运特种运输有限公司（暂定名，以公司登记机构最终批准的名称为准）。公司注册资本为3亿元人民币，拟分阶段投入。

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

根据 2019 年度公司盈利状况及往年未分配利润积累情况，在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上，董事会同意对 2019 年度未分配利润不进行分配。本分配方案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

**1. 在大连中远海运重工有限公司投资建造8艘62000吨多用途纸浆船的关联交易**

为实现公司战略目标，根据公司纸浆运输业务发展计划和公司船队发展规划，抓住市场机遇，进一步做强做优航运主业实力。经过深入研究，综合考虑市场需求、已经签署的包运运输合同情况、公司运营能力、以及现金流情况等因素，公司计划在已经投资建造的12艘多用途纸浆船的基础上，拟计划在大连中远海运重工有限公司再建造8艘62,000吨多用途纸浆船，其中4艘为香港旗，4艘为五星旗。4艘香港旗船舶的单船船价3,368万美元，4艘五星旗船舶的单船船价26,800万元人民币。

**2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估**

新型冠状病毒疫情于2020年初爆发，相关防控工作在全球持续进行，已对商业和经济活动产生了影响。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。

本公司预计此次新冠病毒疫情及防控措施将对本公司的整体经济运行造成一定的暂时性影响。公司将持续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

**十四、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%（2019年1-4月份为19%）、0.48%每月向该等计划缴存费用。

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

√适用 □不适用

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，所提供主业均为远洋运输，因此不存在报告分部信息。

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

**(一) 借款费用**

1. 当期资本化的借款费用金额18,268.75元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率4.3845%。

**(二) 外币折算**

计入当期损益的汇兑损失为2,379,447.34元。

**(三) 租赁****1. 经营租赁出租人租出资产情况**

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	227,815,635.22	241,905,725.10
合计	<u>227,815,635.22</u>	<u>241,905,725.10</u>

**2. 融资租赁承租人****(1) 租入固定资产情况**

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备

船舶 207,010,988.41 598,854.25

期末未确认融资费用的余额：32,356,281.48 元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	17,375,420.92
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	17,375,420.92
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	17,375,420.92
3 年以上	121,627,946.47
合计	<u>173,754,209.23</u>

3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	261,460.92
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	130,402.86
合计	<u>391,863.78</u>

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	576,910,723.62
6 个月-1 年	20,686,333.01
1 年以内小计	597,597,056.63
1 至 2 年	39,575,794.24
2 至 3 年	
3 年以上	964,136.51
合计	638,136,987.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	638,136,987.38	100.00	14,186,639.03		623,950,348.35	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01		354,855,908.33
其中：										

组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等										
组合 2: 账龄组合	638,136,987.38	100.00	14,186,639.03	2.22	623,950,348.35	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01	0.63	354,855,908.33
合计	638,136,987.38	/	14,186,639.03	/	623,950,348.35	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01	/	354,855,908.33

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等			
组合 2: 账龄组合	638,136,987.38	14,186,639.03	2.22
合计	638,136,987.38	14,186,639.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,248,480.01	11,938,159.02				14,186,639.03
合计	2,248,480.01	11,938,159.02				14,186,639.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 73,955,337.19 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 11.59%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 369,887.97 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,263.89	226,335.85
应收股利	6,800,527.22	
其他应收款	667,099,272.00	425,469,057.86
合计	673,967,063.11	425,695,393.71

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	67,263.89	68,669.18
委托贷款		157,666.67
合计	67,263.89	226,335.85

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	6,800,527.22	
合计	6,800,527.22	

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	665,368,406.41
6 个月-1 年	1,890,877.50
1 年以内小计	667,259,283.91
1 至 2 年	325,650.00
2 至 3 年	22,759.02
3 年以上	170,609.62
合计	667,778,302.55

**(2). 按款项性质分类情况**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	459,919.54			459,919.54
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	210,396.80			210,396.80
本期转回	8,714.21			8,714.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	679,030.55			679,030.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	459,919.54	210,396.80	8,714.21			679,030.55
合计	459,919.54	210,396.80	8,714.21			679,030.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中远航运(香港)投资发展有限公司	代收代付	566,505,347.06	6个月以内	84.83	
大连中远海运重工有限公司	船台合同退款	63,810,990.35	6个月以内	9.56	363,326.90
天星船务有限公司	代收代付	3,320,225.53	6个月以内	0.50	
中远(萨意)卡拉奇有限公司	代收代付	1,868,504.30	6个月以内	0.28	9,342.52
广东火电物资有限公司	押金保证金	1,300,000.00	1年以内	0.19	
合计		636,805,067.24		95.36	372,669.42

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	3,920,564,481.68		3,920,564,481.68	3,920,564,481.68		3,920,564,481.68
对联营、合营企业投资	50,307,346.09		50,307,346.09	35,497,987.67		35,497,987.67
合计	3,970,871,827.77		3,970,871,827.77	3,956,062,469.35		3,956,062,469.35

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中远航运(香港)投资发展有限公司	2,120,456,140.00			2,120,456,140.00		
天津中远海运特种运输有限公司	270,949,694.47			270,949,694.47		
上海中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	1,129,158,647.21			1,129,158,647.21		
广州中远海运滚装运输有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	3,920,564,481.68			3,920,564,481.68		



## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
一、合营企业											
中远海运半潜船（欧洲）有限公司	31,849,767.92			21,903,324.34	3,208.89		6,725,466.21			47,030,834.94	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,648,219.75			137,828.28	55,443.30		564,980.18			3,276,511.15	
广州中远海运德利新能源工程有限公司											
小计	35,497,987.67			22,041,152.62	58,652.19		7,290,446.39			50,307,346.09	
二、联营企业											
小计											
合计	35,497,987.67			22,041,152.62	58,652.19		7,290,446.39			50,307,346.09	

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,101,442,249.75	3,409,466,364.88	3,122,499,836.43	2,697,465,716.54
其他业务	2,989,597,721.58	2,890,581,545.34	2,701,983,372.61	2,631,321,769.28
合计	7,091,039,971.33	6,300,047,910.22	5,824,483,209.04	5,328,787,485.82

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,665,151.04	29,158,591.94
权益法核算的长期股权投资收益	22,041,152.62	-36,721,469.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,592,327.93	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		93,589,900.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	41,298,631.59	86,027,022.55

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	538,706,802.75	主要是下属广远公司确认的子公司股权处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	952,587.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	299,506.02	中远海运特种运输（欧洲）有限公司1-3月份的损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,519,051.42	主要是持有的金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,602,215.60	主要是支付的租入

项目	金额	说明
		船提前退租赔偿金及计提的退休人员统筹外费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,922.41	
所得税影响额	-130,258,641.36	
少数股东权益影响额	-413,958.23	
合计	371,723,054.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资有限公司委托管理服务	18,500,000.00	注1
中海汽车船运输有限公司委托管理服务	6,886,792.44	注1

注1：本公司2019年收到广州远洋投资有限公司（以下简称“广远投资”）及其下属公司的委托管理服务费18,500,000.00元（不含税），本公司下属子公司广州中远海运滚装运输有限公司收到中海汽车船运输有限公司（以下简称“中海汽车船”）委托管理服务费6,886,792.44元（不含税），计入主营业务收入。本公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：（1）广远投资、中海汽车船所从事的业务与本公司的正常经营业务相关，且本公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质。（2）托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。（3）在可预见的未来几年，本公司预计将会持续对广远投资、中海汽车船进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	1.05	0.047	0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.126	-0.126

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、其他

□适用 √不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈威

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 28 日