

中远海运特种运输股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]888 号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	7
2019 年度财务报表附注	19

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
一、运输业务收入的确认	
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。 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。 如财务报表附注“六、（三十四）营业收入、营业成本”所示。	针对运输收入的确认，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （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； （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；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、运输收入的确认（续）	
	（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； （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； （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。
二、船舶减值测试	
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“六、（十二）固定资产”所披露，其中船舶及辅助设备资产账面价值为 156.52 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“六、（十二）固定资产”和“六、（四十四）资产减值损失”所披露。 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。	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： （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； （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； （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； （4）复核计提资产减值准备会计处理的规范性和披露的适当性。

三、重要的股权交易事项

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。

如后附的附注七、（四）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。

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：

（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；

（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；

（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；

（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；

（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。

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

审计报告（续）

天职业字[2020]888 号

[此页无正文]



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：





合并资产负债表

编制单位：中海运特种运输股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	902,194,584.78	1,087,082,270.58	六、（一）
△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	44,042,915.45	42,323,385.80	六、（二）
应收账款	967,691,260.34	715,947,445.33	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	634,456,841.26	677,252,283.04	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	161,826,802.54	82,426,553.36	六、（五）
其中：应收利息	272,398.34	126,890.18	六、（五）
应收股利	6,800,527.22		六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	372,162,025.91	394,565,795.09	六、（六）
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	86,204,911.73	111,260,268.78	六、（七）
流动资产合计	3,168,579,342.01	3,135,536,681.30	
非流动资产			
△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	1,530,979,947.87	777,945,033.93	六、（八）
其他权益工具投资			六、（九）
其他非流动金融资产	342,177,851.42		六、（十）
投资性房地产	190,454,710.73	223,276,127.33	六、（十一）
固定资产	16,068,471,202.92	16,402,886,095.33	六、（十二）
在建工程	428,140,598.50	307,375,828.56	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	361,093,637.30	413,812,853.33	六、（十四）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,609,813.45	29,913,303.87	六、（十五）
递延所得税资产	139,626,893.89	56,568,475.25	六、（十六）
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	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	500,000,000.00	650,000,000.00	六、（十七）
△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	1,861,017,874.90	1,914,099,042.26	六、（十八）
预收款项	187,310,732.37	120,277,133.88	六、（十九）
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	311,596,688.60	208,632,890.60	六、（二十）
应交税费	52,282,781.32	17,755,718.34	六、（二十一）
其他应付款	464,922,982.06	274,002,867.21	六、（二十二）
其中：应付利息	55,591,314.70	65,475,861.73	六、（二十二）
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	2,521,872,846.94	2,073,676,612.68	六、（二十三）
其他流动负债			
流动负债合计	5,899,003,906.19	5,258,444,264.97	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,845,105,981.34	5,295,448,114.87	六、（二十四）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	165,169,963.41	9,573,706.00	六、（二十五）
长期应付职工薪酬	1,169,420,487.50	1,127,667,575.31	六、（二十六）
预计负债			
递延收益	882,119.29	855,972.49	六、（二十七）
递延所得税负债	508,350,716.33	401,950,373.99	六、（十六）
其他非流动负债			
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	
股东权益			
股本	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,284,471,835.91	4,277,639,939.31	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	-329,731,488.36	-286,517,604.55	六、（三十）
专项储备			六、（三十一）
盈余公积	864,889,908.69	856,852,067.27	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	2,675,896,349.56	2,583,445,272.53	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	9,642,177,376.80	9,578,070,445.56	
少数股东权益	19,023,447.23	23,316,820.71	
股东权益合计	9,661,200,824.03	9,601,387,266.27	
负债及股东权益合计	22,249,133,998.09	21,695,327,273.90	

法定代表人：

陈武

主管会计工作负责人：

郑斌

会计机构负责人：

张永华



合并利润表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61	
其中：营业收入	8,266,236,025.56	7,579,318,633.61	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,110,488,095.96	7,430,967,665.39	
其中：营业成本	7,062,365,719.79	6,461,613,133.75	六、（三十四）
△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	36,507,940.51	25,837,798.97	六、（三十五）
销售费用	58,589,305.38	49,603,057.64	六、（三十六）
管理费用	584,318,767.47	511,759,729.78	六、（三十七）
研发费用	5,305,997.57	746,792.27	六、（三十八）
财务费用	363,400,365.24	381,407,152.98	六、（三十九）
其中：利息费用	322,496,766.33	300,638,901.78	六、（三十九）
利息收入	6,400,976.53	9,042,526.79	六、（三十九）
加：其他收益	681,775.61	1,852,166.79	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	651,772,624.04	152,080,517.61	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,690,561.88	-11,676,617.28	六、（四十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	25,519,051.42		六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,066,992.70		六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-471,131,288.11	-212,313,183.71	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,296,997.88	-17,777,908.48	六、（四十五）
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	9,065,754.16	52,634,310.92	六、（四十六）
减：营业外支出	115,811,369.08	263,913.41	六、（四十七）
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	97,629,396.81	37,467,091.03	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,851,090.25	87,095,866.91	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	299,506.02	355,892.64	七、（二）
（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	-43,339,039.44	31,718,460.67	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-43,213,883.81	31,626,738.45	六、（四十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-83,644,075.00	-118,410,000.00	六、（四十九）
1.重新计量设定受益计划变动额	-52,290,000.00	-118,410,000.00	六、（四十九）
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		六、（四十九）
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	40,430,191.19	150,036,738.45	六、（四十九）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58,652.19	258,316.99	六、（四十九）
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	六、（四十九）
9.其他			
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	六、（四十九）
七、综合收益总额	59,512,050.81	118,814,327.58	
归属于母公司股东的综合收益总额	57,715,048.26	117,693,295.94	
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	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.047	0.040	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	61,319,911.98	83,660,500.01	六、(五十)
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			
支付给职工以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	155,644,986.87	148,376,392.77	六、(五十)
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	六、(五十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
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			六、(五十一)
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	45,408,985.41		六、(五十)
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	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	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	3,775,517.65	1,185,780.95	六、(五十)
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	
四、汇率变动对现金的影响	37,374,916.46	-3,402,294.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-185,413,326.37	-361,314,789.85	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,036,849,956.27	1,398,164,746.12	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	851,436,629.90	1,036,849,956.27	六、(五十一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司
2019年度
金额单位：元

	归属于母公司股东权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,146,650,771.00					4,277,639,939.31		-286,517,604.55	856,852,067.27		2,580,445,272.53		9,578,070,445.56	7,355,942.57	9,601,387,266.27
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、本年年初余额	2,146,650,771.00					4,277,639,939.31		-286,517,604.55	856,852,067.27		2,580,445,272.53		9,578,070,445.56	23,316,820.71	9,601,387,266.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,830,896.60		-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			100,928,992.07		57,715,048.26	1,797,002.55	59,512,050.81
（二）股东投入和减少资本						6,830,100.00							6,830,100.00		6,830,100.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额						6,830,100.00							6,830,100.00		6,830,100.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									8,037,841.42		-8,037,841.42			-6,530,389.65	-6,530,389.65
2. 提取一般风险准备									8,037,841.42		-8,037,841.42				
3. 对股东分配															
4. 其他														-6,530,389.65	-6,530,389.65
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取									29,644,201.97				29,644,201.97		29,644,201.97
2. 本年使用									-29,644,201.97				-29,644,201.97		-29,644,201.97
（六）其他															
四、本年年末余额	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

主管会计工作负责人：张林 会计机构负责人：张林



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 中远海运运输股份有限公司 2019年度 金额单位: 元

	上期金额					归属于母公司股东权益					上期金额				
	归属于母公司股东权益					上期金额					上期金额				
	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	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,146,650,771.00				-318,144,343.00		851,009,524.99		2,546,154,272.74		9,503,310,165.04	6,562,525.79	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															
其他												15,613,263.28	15,613,263.28		
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额(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				66,066,557.49		117,693,295.94	1,121,031.64	118,814,327.58		
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积							5,842,542.28		-48,775,557.70		-42,933,015.42		-42,933,015.42		
2. 提取一般风险准备							5,842,542.28		-5,842,542.28						
3. 对股东的分配									-42,933,015.42		-42,933,015.42		-42,933,015.42		
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(股本)															
2. 盈余公积转增资本(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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	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	23,315,820.71	9,601,387,266.27		

主管会计工作负责人:

王 郭 斌

会计机构负责人:

张 林 华



资产负债表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	477,343,365.71	422,009,675.69	
△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	32,162,397.15	41,961,685.80	
应收账款	623,950,348.35	354,855,908.33	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	255,318,650.50	245,845,935.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	673,967,063.11	425,695,393.71	十七、（二）
其中：应收利息	67,263.89	226,335.85	十七、（二）
应收股利	6,800,527.22		十七、（二）
△买入返售金融资产			
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	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	3,970,871,827.77	3,956,062,469.35	十七、（三）
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	

法定代表人：

陈 年

主管会计工作负责人：

郑 斌

会计机构负责人：

张永华



资产负债表（续）

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	500,000,000.00	975,000,000.00	
△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	888,385,148.27	762,676,484.53	
预收款项	73,646,054.19	64,250,818.93	
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	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			
△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	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	
非流动负债			
△保险合同准备金			
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			
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	
股东权益			
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	
△一般风险准备			
未分配利润	1,112,797,065.70	1,040,456,492.92	
股东权益合计	8,775,141,977.16	8,687,874,810.77	
负债及股东权益合计	13,913,862,811.49	12,929,453,789.31	

法定代表人：

陈东

主管会计工作负责人：

郑文

会计机构负责人：

张扶华

利润表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,091,039,971.33	5,824,483,209.04	
其中：营业收入	7,091,039,971.33	5,824,483,209.04	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,885,532,984.72	5,814,965,268.84	
其中：营业成本	6,300,047,910.22	5,328,787,485.82	十七、（四）
△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	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）	41,298,631.59	86,027,022.55	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,041,152.62	-36,721,469.39	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	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（亏损以“-”号填列）	-23,625,729.25	-24,966,019.20	
三、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	
四、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	
五、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）			
六、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			
七、综合收益总额	80,437,066.39	58,683,739.76	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈 斌

主管会计工作负责人：

郑 斌

会计机构负责人：

张永华

现金流量表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,109,320,655.60	3,032,513,689.85	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	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	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	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	
二、投资活动产生的现金流量			
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	
△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			
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	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	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	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	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	
四、汇率变动对现金的影响	40,314,356.81	-2,210,704.81	
五、现金及现金等价物净增加额	55,333,690.02	286,294,772.25	
加：期初现金及现金等价物的余额	422,009,675.69	135,714,903.44	
六、期末现金及现金等价物余额	477,343,365.71	422,009,675.69	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司	2019年度										金额单位：元	
	本期金额											
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,146,650,771.00			4,645,345,365.79		-1,429,886.21		856,852,067.27		1,040,456,402.92	8,607,874,810.77	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,146,650,771.00			4,645,345,365.79		-1,429,886.21		856,852,067.27		1,040,456,402.92	8,607,874,810.77	
三、本年年末余额	2,146,650,771.00			6,830,100.00		58,652.19		8,037,841.42		72,340,572.78	87,367,165.39	
(一) 综合收益总额				6,830,100.00		58,652.19				80,437,066.30	87,367,165.39	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股票投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				6,830,100.00							6,830,100.00	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								8,037,841.42		-8,037,841.42		
2. 提取一般风险准备								8,037,841.42		-8,037,841.42		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取											25,007,720.36	
2. 本年使用											-25,007,720.36	
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,146,650,771.00			4,652,175,465.79		-1,371,234.02		864,889,908.69		1,112,797,065.70	8,775,441,977.16	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张林华

郭敏

陈林



股东权益变动表(续)

2019年度												上期金额		金额单位：元	
项目	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	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,146,650,771.00			4,630,680,999.88		-1,088,203.20		851,009,524.99		1,030,806,927.85	8,663,459,720.52				
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,146,650,771.00			4,630,680,999.88		-1,088,203.20		851,009,524.99		1,030,806,927.85	8,663,459,720.52				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,664,365.91		258,316.99		5,842,542.28		9,640,865.07	24,415,000.25				
（一）综合收益总额						258,316.99				58,425,422.77	58,683,739.76				
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积								5,842,542.28		-48,775,587.70	-42,933,045.42				
2. 提取一般风险准备								5,842,542.28		-5,842,542.28					
3. 对股东的分配										-42,933,045.42	-42,933,045.42				
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取							19,201,465.87				19,201,465.87				
2. 本年使用							-19,201,465.87				-19,201,465.87				
（六）其他				8,664,365.91							8,664,365.91				
四、本年年末余额	2,146,650,771.00			4,645,345,365.79		-1,423,886.21		856,852,067.27		1,040,456,492.92	8,567,874,810.77				

会计机构负责人：王

主管会计工作负责人：王

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭斌

陈有

张永华

中远海运特种运输股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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（具体经营项目请登陆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4月28日决议批准。

（二）公司合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司2019年度纳入合并范围的二级子公司共5户，详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益。”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，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。

（二）持续经营

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

（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）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。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。

（三）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。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

（五）企业合并

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有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，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

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有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、（十五）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、（十五）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

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

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

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）应收款项

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
（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”。

（十二）其他应收款

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十一、应收款项的相关内容。

（十三）存货

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。

（十四）持有待售资产

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

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。

（十六）投资性房地产

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
船舶	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	25-30	0	3.33-4.00
机器设备	5	0	20.00
运输设备	3-10	0	10.00-33.33
办公设备及其他	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、计价方法

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。

（十八）在建工程

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。

（十九）借款费用

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）无形资产

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

（二十一）长期资产减值

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。

（二十二）长期待摊费用

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。

（二十三）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

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

（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为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

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

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。

（二十四）股份支付

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。

（二十五）预计负债

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）收入

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；
- 4) 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。

（二十七）政府补助

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十九）租赁

1. 经营租赁

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

本公司为承租人时，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）公允价值计量

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

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远航运(香港)投资发展有限公司及天星船务有限公司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。

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

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%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自2019年1月1日采用《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）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，调整财务报表相关项目期初金额，对可比期间信息不予调整。

（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。

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
“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。

（二）会计估计变更情况

固定资产船舶预计净残值的变更

2019年4月30日，本公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于审议中远海特会计估计变更的议案》，对船舶净残值的会计估计进行变更，具体情况如下：

考虑到近年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。

事项	变更前	变更后
船舶净残值标准	330美元/轻吨	366美元/轻吨

按照企业会计准则的相关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，因会计估计调整增加当年利润总额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。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
可供出售金融资产		348,012,875.00	-348,012,875.00
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

合并资产负债表调整情况说明：

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。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
可供出售金融资产		150,789,900.00	-150,789,900.00
其他非流动金融资产	150,789,900.00		150,789,900.00

各项目调整情况的说明：

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。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
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	<u>902,194,584.78</u>	<u>1,087,082,270.58</u>
其中：存放在境外的款项总额	113,065,508.07	76,648,994.32

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

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,761,679.26	42,323,385.80
商业承兑汇票	18,281,236.19	
合计	<u>44,042,915.45</u>	<u>42,323,385.80</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,715,087.21		
合计	<u>6,715,087.21</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无按坏账计提方法分类披露的应收票据。

6. 本期无坏账准备的情况。

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	<u>937,284,235.43</u>
其中: 0-6 个月	901,710,546.23
6 个月-1 年	35,573,689.20
1 年以内小计	<u>937,284,235.43</u>
1-2 年 (含 2 年)	83,602,299.66
2-3 年 (含 3 年)	103,506.86
3 年以上	16,515,886.30
合计	<u>1,037,505,928.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>38,209,951.66</u>	<u>3.68</u>	<u>38,209,951.66</u>		
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	
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	
按组合计提坏账准备	<u>999,295,976.59</u>	<u>96.32</u>	<u>31,604,716.25</u>		<u>967,691,260.34</u>
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
合计	<u>1,037,505,928.25</u>	<u>100.00</u>	<u>69,814,667.91</u>		<u>967,691,260.34</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>2,321,175.63</u>	<u>0.32</u>	<u>2,321,175.63</u>		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,321,175.63	0.32	2,321,175.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>734,467,281.44</u>	<u>99.68</u>	<u>18,519,836.11</u>		<u>715,947,445.33</u>
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	734,467,281.44	99.68	18,519,836.11	2.52	715,947,445.33
合计	<u>736,788,457.07</u>	<u>100.00</u>	<u>20,841,011.74</u>		<u>715,947,445.33</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收运费	38,209,951.66	38,209,951.66	100.00	预计难以收回
合计	<u>38,209,951.66</u>	<u>38,209,951.66</u>		

按组合计提坏账准备:

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	999,295,976.59	31,604,716.25	3.16
合计	<u>999,295,976.59</u>	<u>31,604,716.25</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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	<u>20,841,011.74</u>	<u>49,367,878.82</u>	<u>20,000.00</u>	<u>853,770.00</u>	<u>439,547.35</u>	<u>69,814,667.91</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

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

4. 本期实际核销的应收账款情况

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:

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	是否因关联交易产生
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		<u>853,770.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

6. 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期未转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	511,360,602.48	80.59	557,544,385.91	82.32
1-2年(含2年)	72,120,038.23	11.37	67,489,125.66	9.97
2-3年(含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	<u>634,456,841.26</u>	<u>100.00</u>	<u>677,252,283.04</u>	<u>100.00</u>

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

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

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

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	<u>161,826,802.54</u>	<u>82,426,553.36</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	272,398.34	126,890.18
合计	<u>272,398.34</u>	<u>126,890.18</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

3. 应收股利

(1) 应收股利

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	<u>6,800,527.22</u>	

(2) 期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	153,229,681.21
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	<u>153,229,681.21</u>
1-2年(含2年)	2,017,161.09
2-3年(含3年)	1,415,999.65

账龄	期末余额
3 年以上	11,726,494.44
合计	<u>168,389,336.39</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	18,711,239.47			<u>18,711,239.47</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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			<u>-5,300,886.12</u>
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	<u>13,635,459.41</u>			<u>13,635,459.41</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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	<u>18,711,239.47</u>	<u>-5,300,886.12</u>	<u>8,714.21</u>		<u>216,391.85</u>	<u>13,635,459.41</u>

(4) 本期未发生实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	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 (含 1 年)	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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 (含2年)	2.48	56,631.95
GOLD STAR LINE LIMITED	代收代付	2,644,273.36	1年以内 (含1年)	1.57	50,035.68
合计		<u>85,472,684.26</u>		<u>50.75</u>	<u>544,215.79</u>

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期未转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 余额	存货跌 价准备
原材料	112,229,230.53		102,965,592.84	
库存商品	21,944,552.66		18,595,385.57	
船存燃油	237,988,242.72		273,004,816.68	
合计	<u>372,162,025.91</u>		<u>394,565,795.09</u>	

2. 存货期末不存在跌价准备情况。

3. 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

4. 本期无合同履约成本本期摊销情况。

5. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 其他流动资产

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	<u>86,204,911.73</u>	<u>111,260,268.78</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	31,849,767.92		
中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,648,219.75		
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		
小计	<u>39,397,987.67</u>		
二、联营企业			
广州中远海运建设实业有限公司		743,796,323.13	
广州广裕仓码有限公司	16,135,172.80		
广州越洋船务有限公司	43,395,909.85		
福建捷安船务有限公司	20,687,029.60		
道达尔润滑油(中国)有限公司	658,328,934.01		
小计	<u>738,547,046.26</u>	<u>743,796,323.13</u>	
合计	<u>777,945,033.93</u>	<u>743,796,323.13</u>	

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益 变动	
一、合营企业				
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	21,903,324.34	3,208.89		6,725,466.21
中远海运特种运输(美洲)有限公司	137,828.28	55,443.30		564,980.18
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	1,241,622.90			
小计	<u>23,282,775.52</u>	<u>58,652.19</u>		<u>7,290,446.39</u>
二、联营企业				
广州中远海运建设实业有限公司				
广州广裕仓码有限公司	12,662.41		1,796.60	
广州越洋船务有限公司	-1,204,449.38			
福建捷安船务有限公司	188,394.30			
道达尔润滑油(中国)有限公司	15,411,179.03			21,221,973.47
小计	<u>14,407,786.36</u>		<u>1,796.60</u>	<u>21,221,973.47</u>

被投资单位名称	本期增减变动			
	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 红利或利润
合计	<u>37,690,561.88</u>	<u>58,652.19</u>	<u>1,796.60</u>	<u>28,512,419.86</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
中远海运半潜船(欧洲)有限公司			47,030,834.94	
中远海运特种运输(美洲)有限公司			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			5,141,622.90	
小计			<u>55,448,968.99</u>	
二、联营企业				
广州中远海运建设实业有限公司			743,796,323.13	
广州广裕仓码有限公司			16,149,631.81	
广州越洋船务有限公司			42,191,460.47	
福建捷安船务有限公司			20,875,423.90	
道达尔润滑油(中国)有限公司			652,518,139.57	
小计			<u>1,475,530,978.88</u>	
合计			<u>1,530,979,947.87</u>	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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

2. 非交易性权益工具投资情况

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		<u>224,911,075.00</u>		<u>193,557,000.00</u>		

(十) 其他非流动金融资产

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	<u>342,177,851.42</u>	<u>316,658,800.00</u>

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

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

2. 本期无公允价值计量的投资性房地产。

3. 本期无投资性房地产计量模式改变。

4. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

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	<u>16,068,471,202.92</u>	<u>16,402,886,095.33</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
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	<u>1,054,894,933.31</u>	<u>13,514,055.93</u>	<u>17,728,950.95</u>	<u>1,728,642.74</u>	<u>6,598,270.36</u>	<u>1,094,464,863.30</u>
(1) 购置	54,651,872.46	178,776.07	17,728,960.95	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	<u>483,194,999.15</u>	<u>66,954,170.56</u>	<u>14,407,779.95</u>	<u>1,522,925.87</u>	<u>7,000,440.49</u>	<u>573,080,316.02</u>
(1) 处置	309,599,468.89	2,078,984.00	2,811,799.00			314,490,251.89
(2) 报废	356,296,012.82	1,410,003.54	11,595,980.95	1,523,614.61	6,976,732.55	377,802,344.47
(3) 其他减少		63,394,861.82				63,394,861.82
(4) 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	<u>23,395,361,442.75</u>	<u>778,186,197.06</u>	<u>41,720,716.89</u>	<u>63,005,249.99</u>	<u>41,224,147.53</u>	<u>24,319,497,754.22</u>
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	<u>841,616,039.67</u>	<u>28,901,310.22</u>	<u>3,349,309.59</u>	<u>3,323,216.16</u>	<u>5,068,079.55</u>	<u>882,257,955.19</u>
(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

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
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	237,471,384.95	1,602,898.56	2,811,799.00			241,886,082.51
(2) 报废	263,093,163.79	1,410,003.54	7,669,034.96	1,523,614.61	6,976,732.55	280,672,549.45
(3) 其他减少		41,194,177.52				41,194,177.52
(4) 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六、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	207,010,988.41	598,854.25		206,412,134.16
合计	<u>207,010,988.41</u>	<u>598,854.25</u>		<u>206,412,134.16</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	37,360,924.49
合计	<u>37,360,924.49</u>

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 固定资产清理

无。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

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

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建船舶	333,120,899.68		251,172,468.61	
基建工程	87,679,922.61		48,658,535.92	
技术改造工程	5,930,802.28		7,409,503.64	
其他在建工程	1,408,973.93		135,320.39	
合计	<u>428,140,598.50</u>		<u>307,375,828.56</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少额	期末余额
中远海运开拓	22,057 万	48,379,293.66	146,991,765.77	195,371,059.43		
中远海运创新	22,010 万	48,379,293.62	147,073,264.08	195,452,557.70		
中远海运进取	21,929 万	30,922,883.43	164,353,340.71	195,276,224.14		
中远海运卓越	22,940 万	23,260,000.00	181,933,194.72	205,193,194.72		
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI003	22,689 万	23,260,000.00	37,417,016.24			60,677,016.24
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI004	22,689 万	11,630,000.00	28,991,081.24			40,621,081.24
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI005	22,689 万	11,630,000.00	28,991,081.22			40,621,081.22
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI006	20,650 万		20,761,371.84			20,761,371.84
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI007	20,650 万		20,761,371.84			20,761,371.84
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI008	20,650 万		10,436,595.84			10,436,595.84
大连中远船务 6.2 万吨多用途纸浆船 NI009	20,650 万		10,436,595.84			10,436,595.84
广船国际 5 万吨半潜船 (19121011)	64,097 万		64,542,902.52			64,542,902.52
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
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
中远海运大厦	43,326 万	48,658,535.92	39,021,386.69			87,679,922.61
合计		<u>276,571,004.53</u>	<u>935,522,853.75</u>	<u>791,293,035.99</u>		<u>420,800,822.29</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算 的比例 (%)	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	88.57	100.00				自有资金
中远海运创新	88.80	100.00				自有资金
中远海运进取	89.05	100.00				自有资金
中远海运卓越	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	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	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	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	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	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	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	5.05	5.00				自有资金
广船国际 5 万 吨半潜船 (19121011)	10.07	10.00				自有资金
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0053AL	18.61	50.00				自有资金
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0054AL	18.61	50.00				自有资金
中远海运大厦	20.24	56.62	18,268.75	18,268.75	4.3845	自有资金
合计			<u>18,268.75</u>	<u>18,268.75</u>		

· (3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

无。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

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	<u>501,541,091.05</u>
2. 本期增加金额		<u>1,030,450.68</u>		<u>1,030,450.68</u>
(1) 购置		1,030,450.68		1,030,450.68
3. 本期减少金额	<u>52,012,677.56</u>			<u>52,012,677.56</u>
(1) 处置	52,012,677.56			52,012,677.56
4. 期末余额	<u>423,743,334.35</u>	<u>26,784,664.82</u>	<u>30,865.00</u>	<u>450,558,864.17</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	69,258,383.60	18,456,494.54	13,359.58	<u>87,728,237.72</u>
2. 本期增加金额	<u>9,957,831.57</u>	<u>2,103,028.49</u>	<u>6,173.06</u>	<u>12,067,033.12</u>
(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	<u>10,330,043.97</u>			<u>10,330,043.97</u>
(1) 处置	10,330,043.97			10,330,043.97
4. 期末余额	<u>68,886,171.20</u>	<u>20,559,523.03</u>	<u>19,532.64</u>	<u>89,465,226.87</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>354,857,163.15</u>	<u>6,225,141.79</u>	<u>11,332.36</u>	<u>361,093,637.30</u>
2. 期初账面价值	<u>406,497,628.31</u>	<u>7,297,719.60</u>	<u>17,505.42</u>	<u>413,812,853.33</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	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	<u>29,913,303.87</u>	<u>641,383.49</u>	<u>10,944,873.91</u>		<u>19,609,813.45</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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	<u>558,507,843.87</u>	<u>139,626,893.89</u>	<u>226,273,900.98</u>	<u>56,568,475.25</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	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	<u>2,033,402,865.30</u>	<u>508,350,716.33</u>	<u>1,607,801,495.97</u>	<u>401,950,373.99</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

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

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	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	<u>100,903,637.81</u>	<u>117,458,254.67</u>	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	650,000,000.00
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>650,000,000.00</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

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	<u>1,861,017,874.90</u>	<u>1,914,099,042.26</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

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

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

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
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	<u>187,310,732.37</u>	<u>120,277,133.88</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,414,830.76	1,359,100,026.67	1,258,597,580.57	239,917,276.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债	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	<u>208,632,890.60</u>	<u>1,492,222,197.21</u>	<u>1,389,258,399.21</u>	<u>311,596,688.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	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	<u>31,716.35</u>	<u>29,146,223.57</u>	<u>29,177,939.92</u>	
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	<u>139,414,830.76</u>	<u>1,359,100,026.67</u>	<u>1,258,597,580.57</u>	<u>239,917,276.86</u>

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

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	<u>92,837.34</u>	<u>57,784,295.60</u>	<u>57,871,785.89</u>	<u>5,347.05</u>

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>

(二十一) 应交税费

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	<u>52,282,781.32</u>	<u>17,755,718.34</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

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

2. 应付利息

(1) 分类列示

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	<u>55,591,314.70</u>	<u>65,475,861.73</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

款项性质	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	<u>409,331,667.36</u>	<u>208,527,005.48</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

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	<u>4,627,459.75</u>	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	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	<u>2,521,872,846.94</u>	<u>2,073,676,612.68</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,134,966,491.61	1,441,272,000.00	3M LIBOR+95BP~4.3845%
抵押借款	3,710,139,489.73	3,854,176,114.87	3M LIBOR+40BP~4.90%
合计	<u>4,845,105,981.34</u>	<u>5,295,448,114.87</u>	

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

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	<u>165,169,963.41</u>	<u>9,573,706.00</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

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

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

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

（二十六）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

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

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：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	<u>1,156,191,852.76</u>	<u>1,057,117,402.57</u>
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>64,802,624.86</u>	<u>41,100,000.00</u>
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	28,202,624.86	
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受益成本	<u>52,290,000.00</u>	<u>118,410,000.00</u>
1. 精算利得（损失以“-”表示）	52,290,000.00	118,410,000.00
四、其他变动	<u>-63,940,146.03</u>	<u>-60,435,549.81</u>
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	<u>1,209,344,331.59</u>	<u>1,156,191,852.76</u>

设定受益计划净负债（净资产）：

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受益成本	52,290,000.00	118,410,000.00
四、其他变动	-63,940,146.03	-60,435,549.81

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	<u>1,209,344,331.59</u>	<u>1,156,191,852.76</u>

a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

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。

b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

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0.00元。

c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

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
降低0.25%对设定受益计划义务的影响	3,412.00	3,406.00

（二十七）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业项目补助	282,000.00	188,000.00		470,000.00	财政补助
中央空调节能改造项目补贴	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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新能源出租车补贴	58,823.48		58,823.48		政府补助
合计	<u>855,972.49</u>	<u>188,000.00</u>	<u>161,853.20</u>	<u>882,119.29</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
三供一业项目补助	282,000.00	188,000.00		470,000.00	与收益相关
中央空调节能改造项目补贴	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	<u>855,972.49</u>	<u>188,000.00</u>	<u>161,853.20</u>	<u>882,119.29</u>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
一、有限售条件股份	<u>456,204,378.00</u>			
1. 国有法人持股	228,102,189.00			
2. 其他内资持股	228,102,189.00			
其中：境内法人持股	228,102,189.00			
境内自然人持股				
二、无限售条件流通股份	<u>1,690,446,393.00</u>			
1. 人民币普通股	1,690,446,393.00			
股份合计	<u>2,146,650,771.00</u>			

接上表:

项目	本期增减变动 (+、-)		期末余额
	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>-456,204,378.00</u>	<u>-456,204,378.00</u>	
1. 国有法人持股	-228,102,189.00	-228,102,189.00	
2. 其他内资持股	-228,102,189.00	-228,102,189.00	
其中：境内法人持股	-228,102,189.00	-228,102,189.00	
境内自然人持股			
二、无限售条件流通股份	<u>456,204,378.00</u>	<u>456,204,378.00</u>	<u>2,146,650,771.00</u>

项目	本期增减变动（+、-）		期末余额
	其他	合计	
1. 人民币普通股	456,204,378.00	456,204,378.00	2,146,650,771.00
股份合计			<u>2,146,650,771.00</u>

注：本期股本其他变动系2016年1月19日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中远航运股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016号]132号）核准，中远航运股份有限公司（已更名为“中远海运特种运输股份有限公司”）分别向中国远洋运输（集团）总公司（已更名为“中国远洋运输有限公司”）和前海开源基金管理有限公司非公开发行A股普通股228,102,189股和228,102,189股，该限售股持有人认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让，于2019年2月11日上市流通，由有限售条件股份转为无限售条件股份，且股本总数未发生变化。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	<u>4,277,639,939.31</u>	<u>6,831,896.60</u>		<u>4,284,471,835.91</u>

注：本期其他资本公积增加系本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。

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-283,370,000.00</u>	<u>-83,644,075.00</u>	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-283,370,000.00	-52,290,000.00	
其他权益工具投资公允价值变动		-31,354,075.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-3,147,604.55</u>	<u>40,305,035.56</u>	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,429,886.21	58,652.19	
外币财务报表折算差额	-1,717,718.34	40,246,383.37	
合计	<u>-286,517,604.55</u>	<u>-43,339,039.44</u>	

接上表：

项目	本期发生金额		期末余额
	减：所得 税费用	税后归属于母公司 税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		<u>-83,644,075.00</u>	<u>-367,014,075.00</u>
其中：重新计量设定受益计划变动额		-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
二、将重分类进损益的其他综合收益		<u>40,430,191.19</u>	<u>37,282,586.64</u>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		58,652.19	-1,371,234.02
外币财务报表折算差额		40,371,539.00	38,653,820.66
合计		<u>-43,213,883.81</u>	<u>-329,731,488.36</u>

（三十一）专项储备

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

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。

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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	<u>856,852,067.27</u>	<u>8,037,841.42</u>		<u>864,889,908.69</u>

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。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,583,445,272.53	2,546,154,272.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>2,583,445,272.53</u>	<u>2,546,154,272.74</u>
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		

项目	本期金额	上期金额
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	<u>2,675,896,349.56</u>	<u>2,583,445,272.53</u>

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。

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

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	<u>8,266,236,025.56</u>	<u>7,062,365,719.79</u>	<u>7,579,318,633.61</u>	<u>6,461,613,133.75</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	16,378,790.36	15,348,915.55	1.2%/12%
车船使用税	4,807,864.50	3,507,111.57	每吨 5 元/6 元
城镇土地使用税	752,270.52	718,968.27	4-12 元/平方米
印花税	8,453,843.00	4,087,904.07	1‰
城市维护建设税	3,569,635.44	1,270,684.43	7%
教育费附加	2,545,536.69	902,511.05	5%
堤防维护费		1,704.03	1%
合计	<u>36,507,940.51</u>	<u>25,837,798.97</u>	

(三十六) 销售费用

费用性质	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

费用性质	本期发生额	上期发生额
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
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	<u>58,589,305.38</u>	<u>49,603,057.64</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	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	<u>584,318,767.47</u>	<u>511,759,729.78</u>

(三十八) 研发费用

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	

项目	本期发生额	上期发生额
研发外包、合作支出		746,792.27
其他	777,259.31	
合计	<u>5,305,997.57</u>	<u>746,792.27</u>

(三十九) 财务费用

费用性质	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	<u>363,400,365.24</u>	<u>381,407,152.98</u>

(四十) 其他收益

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	<u>681,775.61</u>	<u>1,852,166.79</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	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	<u>651,772,624.04</u>	<u>152,080,517.61</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	<u>25,519,051.42</u>	

(四十三) 信用减值损失

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

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,372,504.70
二、可供出售金融资产减值损失		-193,557,000.00
三、持有待售资产减值损失		-15,383,679.01
四、固定资产减值损失	-471,131,288.11	
合计	<u>-471,131,288.11</u>	<u>-212,313,183.71</u>

(四十五) 资产处置收益

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	<u>-11,296,997.88</u>	<u>-17,777,908.48</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

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	<u>2,926,630.83</u>	<u>18,037.00</u>	<u>2,926,630.83</u>
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	<u>9,065,754.16</u>	<u>52,634,310.92</u>	<u>9,065,754.16</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
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	<u>790,733.84</u>	<u>45,379,467.57</u>	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>46,860,763.99</u>	<u>60,122.60</u>	<u>46,860,763.99</u>
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	<u>115,811,369.08</u>	<u>263,913.41</u>	<u>115,811,369.08</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	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	<u>97,629,396.81</u>	<u>37,467,091.03</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	200,480,487.06	124,562,957.94
按法定税率计算的所得税费用	50,120,121.77	31,140,739.49
子公司适用不同税率的影响	30,181,704.97	670,245.37
调整以前期间所得税的影响	-8,611,839.62	5,052,554.90

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-565,821,341.66	-646,160,482.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	615,978,396.60	563,594,207.42
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	-11,199,803.22
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	104,827,397.61
其他	-43,383,408.41	-10,457,768.43
所得税费用合计	<u>97,629,396.81</u>	<u>37,467,091.03</u>

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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	<u>61,319,911.98</u>	<u>83,660,500.01</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫往来款	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	<u>155,644,986.87</u>	<u>148,376,392.77</u>

3. 支付其他与投资活动有关的现金

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	<u>45,408,985.41</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
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
使用权资产折旧		
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	<u>1,264,621,568.49</u>	<u>898,532,210.00</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
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	<u>-185,413,326.37</u>	<u>-361,314,789.85</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	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	<u>45,408,985.41</u>
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并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	<u>-45,408,985.41</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>851,436,629.90</u>	<u>1,036,849,956.27</u>
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	<u>851,436,629.90</u>	<u>1,036,849,956.27</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有者权益其他项目注释

无。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
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、住房基金
合计	<u>10,620,788,090.05</u>	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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
合计			<u>309,601,801.35</u>
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
合计			<u>443,803,876.18</u>
应收股利			
其中：美元	974,818.27	6.9762	6,800,527.22
合计			<u>6,800,527.22</u>
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
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
港元	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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新西兰元	2,396.13	4.6973	11,255.34
台湾元	10,500.00	0.2318	2,433.90
澳元	454.92	4.8843	2,221.97
合计			<u>56,534,750.21</u>
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
合计			<u>894,116,980.56</u>
应付利息			
其中：美元	5,258,421.26	6.9762	36,683,798.39
合计			<u>36,683,798.39</u>
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
合计			<u>51,161,048.14</u>
长期借款			
其中：美元	373,103,066.69	6.9762	2,602,841,613.84
合计			<u>2,602,841,613.84</u>
长期应付款			
其中：欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00
合计			<u>7,815,500.00</u>
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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合计			<u>38,403,208.39</u>

2. 重要境外经营实体的情况

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。

（五十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	<u>952,587.04</u>		<u>952,587.04</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中远海运特种运输（欧洲）有限公司	51.03	最终控制方均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

接上表：

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
1, 489, 657. 56	299, 506. 02	3, 202, 465. 58	355, 892. 64

2. 企业合并成本

项目	中远海运特种运输（欧洲）有限公司
合并成本	<u>11, 567, 871. 00</u>
其中：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账面价值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中远海运特种运输（欧洲）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	<u>41, 760, 142. 75</u>	<u>28, 905, 812. 84</u>
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：	<u>19, 952, 959. 54</u>	<u>12, 844, 934. 70</u>
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	<u>11, 127, 857. 38</u>	<u>16, 060, 878. 14</u>

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
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

接上表：

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
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

（五）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		表决权 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		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	100.00	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		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		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		100.00	设立取得

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情形。

4. 本公司不存在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。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	
一、合营企业						
1、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
2、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
二、联营企业						
1、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
2、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

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	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	<u>59,448,335.55</u>	<u>75,992,185.43</u>	<u>52,667,427.64</u>	<u>49,842,816.90</u>
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	<u>50,332,202.83</u>	<u>8,805,278.37</u>	<u>46,034,540.71</u>	<u>4,343,148.45</u>
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

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	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
按持股比例计算的净资产份额	4,558,066.36	47,030,834.94	3,316,443.46	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	<u>5,141,622.90</u>	<u>47,030,834.94</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>31,849,767.92</u>
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	<u>2,483,245.79</u>	<u>31,295,047.47</u>	<u>2,589,740.08</u>	<u>9,891,971.91</u>
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

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	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	<u>452,525,875.42</u>	<u>1,084,038,512.56</u>		<u>1,255,802,351.22</u>
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	<u>101,444,066.89</u>	<u>568,412,646.22</u>		<u>711,122,512.65</u>
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	<u>596,166,422.64</u>	<u>549,392,966.30</u>		<u>549,392,966.30</u>
——商誉		549,392,966.30		549,392,966.30
——内部交易未实现利润				

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	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
——其他	596,166,422.64			
对联营企业权益投资的账面价值	<u>743,796,323.13</u>	<u>652,518,139.57</u>		<u>658,328,934.01</u>
存在公开报价的联营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		<u>77,055,895.14</u>		<u>130,401,677.97</u>
本年度收到的来自联营企业的股利		21,221,973.47		40,138,212.23

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
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	<u>193,271.58</u>	<u>-43,387,532.73</u>
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	<u>-1,003,392.67</u>	<u>-1,033,930.39</u>

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

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计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）	本期末累计未确认的损失
合营企业：			
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

合营企业或联营企业名称	累计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）	本期末累计未确认的损失
合计	<u>7,554,285.47</u>	<u>14,890,577.28</u>	<u>22,444,862.75</u>

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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六相关项目。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。

（一）金融工具分类

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>

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
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“十四、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>86,204,911.73</u>	86,204,911.73				
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				

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
其他流动资产	111,260,268.78	111,260,268.78				
可供出售金融资产	348,012,875.00	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	500,000,000.00				500,000,000.00
应付账款	1,861,017,874.90				1,861,017,874.90
其他应付款	409,331,667.36				409,331,667.36
应付利息	55,591,314.70				55,591,314.70
一年内到期的非流动负债	2,521,872,846.94				2,521,872,846.94
长期借款		523,681,183.05	396,030,675.45	3,925,394,122.84	4,845,105,981.34
长期应付款		15,793,953.98	15,793,953.98	133,582,055.45	165,169,963.41

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				650,000,000.00
应付账款	1,914,099,042.26				1,914,099,042.26
其他应付款	208,527,005.48				208,527,005.48
应付利息	65,475,861.73				65,475,861.73
一年内到期的非流动负债	2,073,676,612.68				2,073,676,612.68
长期借款		2,359,881,972.56	376,834,130.22	2,558,732,012.09	5,295,448,114.87
长期应付款		1,726,406.00	1,726,406.00	6,120,894.00	9,573,706.00

（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。

十、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

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产			342,177,851.42	342,177,851.42
持续以公允价值计量的资产总额			<u>342,177,851.42</u>	<u>342,177,851.42</u>

（二）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

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。

十二、关联方关系及交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国远洋运输有限公司	有限责任公司 (法人独资)	北京	许立荣	交通运输	16,191,351,329.97

接上表:

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
50.46	50.46	中国远洋海运集团有限公司	100001430

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四)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:

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
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

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
中远海运集运(荷兰)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

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	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

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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

(1) 本公司受托管理/承包情况表:

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	年度确认的托管收益/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
小计						<u>25,386,792.44</u>

(2) 本公司委托管理/出包情况表:

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	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	2016年12月15日	2019年12月14日	协议价	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	2016年12月15日	2019年12月14日	协议价	805,977.12	721,344.28
广东省广远职业技术学校	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价	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	2018年1月1日	2019年12月31日	协议价	352,137.16	498,582.84
中远海运集运(荷兰)有限公司	房屋建筑物	2018年6月1日	2020年2月1日	协议价	302,860.63	319,162.67
荷兰跨洋公司	房屋建筑物	2016年10月1日	2020年7月1日	协议价	322,695.16	346,150.41
中国远洋海运集团有限公司	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价	28,571.43	
广东省远洋运输有限公司	房屋建筑物	2018年2月1日	2020年1月31日	协议价	6,333.30	5,561.93
合计					<u>3,490,346.24</u>	<u>3,439,256.08</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	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	2018年1月1日	2020年12月31日	协议价	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	2018年3月1日	2020年2月29日	协议价	156,215.07	380,932.00
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	2017年7月1日	2021年12月31日	协议价	122,502.84	122,502.84
中远幸福(北京)大厦有限公司	房屋建筑物	2018年3月18日	2020年3月17日	协议价	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	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价	95,238.10	95,238.10
青岛远洋资产管理有限公司	房屋建筑物	2017年11月16日	2019年12月31日	协议价	73,307.62	
连云港中远海运船务工程有限公司	房屋建筑物	2018年12月1日	2019年12月14日	协议价	21,904.76	
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	2018年6月19日	2018年8月18日	协议价		3,809.52
合计					<u>980,628.68</u>	<u>1,028,051.86</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

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
合计	<u>218,000,000.00</u>			

6. 关联方利息支出

关联方	本期金额	上期金额
广州中远海运建设实业有限公司	2,442,916.68	1,466,666.68
广州远洋投资有限公司	1,999,166.67	1,614,166.67
中海汽车船运输有限公司	903,833.33	

关联方	本期金额	上期金额
广州远洋物业管理有限公司	105,416.66	
合计	<u>5,451,333.34</u>	<u>3,080,833.35</u>

7. 金融财务交易

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/期初余额	
	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. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,033.00 万元	1,236.00 万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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		<u>62,129,921.19</u>	<u>1,028,684.71</u>	<u>26,137,010.44</u>	<u>1,998,413.30</u>
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

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中远海运(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		<u>84,228,226.20</u>	<u>893,306.92</u>	<u>24,472,330.68</u>	<u>442,327.71</u>
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	41,831,878.47		36,679,439.46	
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	
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		<u>384,579,378.36</u>		<u>393,433,062.20</u>	
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		<u>272,398.34</u>		<u>126,890.18</u>	
应收股利	中远海运集团下属联营公司	6,800,527.22			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		6,800,527.22			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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
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		<u>254,282,674.70</u>	<u>6,394,471.01</u>
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		<u>3,734,985.27</u>	<u>3,863,727.72</u>
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		<u>312,728.74</u>	<u>355,000.01</u>
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			<u>650,000,000.00</u>
长期借款	中远海运集团财务有限责任公司	87,776,078.87	
小计		<u>87,776,078.87</u>	

（八）关联方承诺事项

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十四、（一）重要承诺事项。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	3,434.4 万份
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份期权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.49 元，合同剩余期限 60 个月
公司期末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

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
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在授予日起两年内后可行权，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。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(五) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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), 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”)按计划将在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。

（二）或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（三）其他

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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. 增资中远海运集团财务有限责任公司

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集团财务有限责任公司（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。

（二）利润分配情况

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。

（三）销售退回

截至本财务报表报出日止，本公司未发生销售退回情况。

（四）其他

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、以及现金流情况等要素，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。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期不存在债务重组情况。

（二）资产置换

本公司本期不存在资产置换情况。

（三）年金计划

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。

（四）终止经营

本公司本期不存在终止经营情况。

(五) 分部信息

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。

(六) 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%。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为2,379,447.34元。

(八) 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				

注：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

剩余租赁期	最低租赁付款额
合计	<u>391,863.78</u>

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	<u>597,597,056.63</u>
其中: 0-6 个月	576,910,723.62
6 个月-1 年	20,686,333.01
1 年以内小计	<u>597,597,056.63</u>
1-2 年 (含 2 年)	39,575,794.24
2-3 年 (含 3 年)	
3 年以上	964,136.51
合计	<u>638,136,987.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>638,136,987.38</u>	<u>100.00</u>	<u>14,186,639.03</u>		<u>623,950,348.35</u>
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
合计	<u>638,136,987.38</u>	<u>100.00</u>	<u>14,186,639.03</u>		<u>623,950,348.35</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01		354,855,908.33
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	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01	0.63	354,855,908.33
合计	357,104,388.34	100.00	2,248,480.01		354,855,908.33

按组合计提坏账准备：

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	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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. 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期未发生转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

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	<u>673,967,063.11</u>	<u>425,695,393.71</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

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	<u>67,263.89</u>	<u>226,335.85</u>

（2）本期无重要的逾期利息。

（3）本期无坏账准备计提情况。

3. 应收股利

（1）应收股利

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	<u>6,800,527.22</u>	

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	667,259,283.91
其中：0-6个月	665,368,406.41
6个月-1年	1,890,877.50
1年以内小计	<u>667,259,283.91</u>
1-2年（含2年）	325,650.00
2-3年（含3年）	22,759.02

账龄	期末余额
3 年以上	170,609.62
合计	<u>667,778,302.55</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	459,919.54			<u>459,919.54</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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			<u>210,396.80</u>
本期转回	8,714.21			<u>8,714.21</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	679,030.55			<u>679,030.55</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	459,919.54	210,396.80	8,714.21		679,030.55
合计	<u>459,919.54</u>	<u>210,396.80</u>	<u>8,714.21</u>		<u>679,030.55</u>

(4) 本期未发生实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	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	166,505,347.06	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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		<u>636,805,067.24</u>		<u>95.36</u>	<u>372,669.42</u>

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期未转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中远航运(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	<u>3,920,564,481.68</u>			<u>3,920,564,481.68</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
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
中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,648,219.75			137,828.28
广州中远海运德利新能源工程有限公司				
小计	<u>35,497,987.67</u>			<u>22,041,152.62</u>
合计	<u>35,497,987.67</u>			<u>22,041,152.62</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
合营企业			
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	3,208.89		6,725,466.21
中远海运特种运输(美洲)有限公司	55,443.30		564,980.18
广州中远海运德利新能源工程有限公司			
小计	<u>58,652.19</u>		<u>7,290,446.39</u>
合计	<u>58,652.19</u>		<u>7,290,446.39</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
合营企业				
中远海运半潜船(欧洲)有限公司			47,030,834.94	
中远海运特种运输(美洲)有限公司			3,276,511.15	
广州中远海运德利新能源工程有限公司				
小计			<u>50,307,346.09</u>	
合计			<u>50,307,346.09</u>	

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

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	<u>7,091,039,971.33</u>	<u>6,300,047,910.22</u>	<u>5,824,483,209.04</u>	<u>5,328,787,485.82</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,041,152.62	-36,721,469.39
成本法核算的长期股权投资收益	9,665,151.04	29,158,591.94
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	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		93,589,900.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	41,298,631.59	86,027,022.55

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	538,706,802.75	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,602,215.60	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,922.41	

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	502,395,654.04	
减：所得税影响金额	130,258,641.36	
扣除所得税影响后的非经常性损益	372,137,012.68	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	371,723,054.45	
归属于少数股东的非经常性损益	413,958.23	

2. 对本公司根据《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。

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。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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



姓名 张坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 321002197312141233
Identity card No.

97



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日
2017年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张坚(321000210002)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



张坚(321000210002)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓名 Full name 夏菲菲
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1990-10-08
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 52263219901008826

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

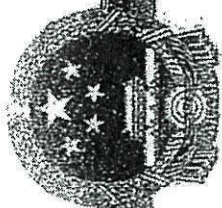


夏菲菲(110101505190)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



夏菲菲(110101505190)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

证书编号: 110101505190
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance



统一社会信用代码

91110108592342556B

营业执照

(副本)
(15-1)



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

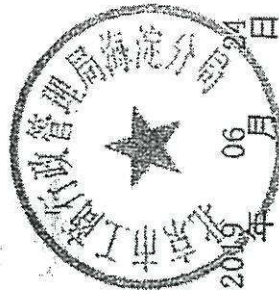
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更注册资本的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据中心除外）；呼叫中心；PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体公示系统数据报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



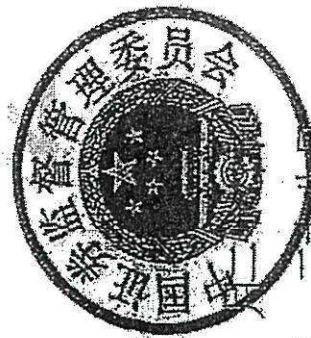
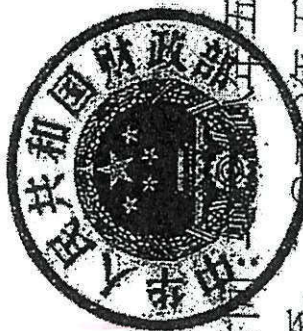
证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十五日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(中)