

公司代码：600428

公司简称：中远海特

中远海运特种运输股份有限公司 2021 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

		温和保温功能，沥青船运载的液货温度通常在 130℃~180℃ 之间，是一种高效、节能、安全和环保的特种船舶。
特种船	指	指具有专项特殊能力，并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、木材船、沥青船、散装水泥船、活畜船，以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并支付租金的经营模式。
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标，等于（收入-变动成本-营业税金）/营运天。
克拉克森（CLARKSON）多用途船租金指数	指	克拉克森（CLARKSON）多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市天河区花城大道20号2302房
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦，于2020年11月变更为现注册地址。
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦17-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	http://spe.coscoshipping.com
电子信箱	info.cssc@coscoshipping.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼投资者关系部

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,599,020,940.18	3,830,415,578.89	-6.04
归属于上市公司股东的净利润	146,243,683.47	72,096,999.65	102.84
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	136,922,962.75	48,014,473.35	185.17
经营活动产生的现金流量净额	351,608,680.79	603,190,113.19	-41.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,618,276,223.79	9,542,794,004.83	0.79
总资产	22,372,700,929.58	21,576,529,677.65	3.69

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.068	0.034	102.84
稀释每股收益(元/股)	0.068	0.034	102.84
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.064	0.022	185.17
加权平均净资产收益率(%)	1.52	0.74	增加0.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	1.43	0.49	增加0.94个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,900,526.32	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,819,284.29	主要是收到的以工代训补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,712,101.50	主要是客户违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	790,356.10	
少数股东权益影响额	-30,498.81	
所得税影响额	-1,871,048.68	
合计	9,320,720.72	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所从事的主要业务、经营模式

中远海特主营特种船运输及相关业务，以“打造全球领先的特种船公司，实现向‘产业链经营者’和‘整体解决方案提供者’转变”为战略目标，本着“举重若轻的实力，举轻若重的精神”的理念，致力于打造世界一流的特种船队。公司目前拥有规模和综合实力居世界前列的特种运输船队，经营管理半潜船、多用途船、重吊船、纸浆船、汽车船、木材船和沥青船等各类型船舶约100艘300多万载重吨。

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

中远海特的航线覆盖全球，船舶航行于160多个国家和地区的1600多个港口之间。以远东为依托，在欧洲航线、美洲航线、非洲航线、泛印度洋航线、泛太平洋航线上，已经形成了较强的优势，并开拓了来往与欧洲、地中海和南美之间的大西洋航线等第三国航线。同时，公司是全球唯一的具备北极和南极两个极地航线成功运营经验的航运公司。公司可以根据客户需要和项目具体情况，灵活安排船舶装卸港口，确保货物安全到达。凭借着超群实力，打造了数百个国际重大项目的经典运输案例，频频刷新“超极限”运输记录。

中远海特积极开展服务创新，提升服务水平，以产业链经营为目标，实现从“港到港”的运输向“门到门”的全程物流延伸，以及从“海上运输”向“海上运输加安装”的拓展。公司的货运技术水平全球领先，瞄准最先进技术水平和最高端客户要求，与科研机构、高等院校等专业研究机构结成合作伙伴关系，研发高技术、高难度的货物装卸和物流链整体解决方案，满足客户日益增长的服务需求。

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

中远海特开拓进取，以航运主业为基础，积极发展航运相关产业，包括船舶技术工程服务、船舶物资供应、船舶通信导航服务等业务，已形成一定的规模和市场优势，对内为航运主业提供强有力的支持和保障，对外打造专业品牌，和航运主业形成有益互补和协调发展。

(二) 公司行业情况说明

航运业是国际贸易和全球供应链的基石，也是国际经济走向的晴雨表。航运业承担约90%的世界贸易运输服务，随着全球经济一体化进程的不断加快，航运业在全球经济体系的地位日益提高。中国经济的持续快速平稳的发展，以及世界经济中心和航运中心的东移，将为中国航运业的崛起和发展提供了难得的机遇和动力。

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

2021年上半年，全球经济呈现“整体复苏、节奏异步、结构分化”的特点，国际航运市场表现活跃。世界银行在最新一期《全球经济展望》报告中指出，得益于主要经济体的强劲反弹，2021年全球经济预计将增长5.6%，克拉克森预计2021年海运贸易量将达到120亿吨，同比增长4.2%。上半年，国际干散货运输市场表现强势，受益于各国原材料需求回补和全球粮食贸易增长，加上全球普遍塞港影响船舶周转效率，1-6月波罗的海干散货运价指数（BDI）均值2257点，同比大幅上涨229.4%；集装箱运输市场需求旺盛，疫情反复导致港口拥堵和周转不畅使得有效运力供给

持续受限，苏伊士运河搁浅事件又令供需矛盾进一步加剧，1-6 月中国出口集装箱运价指数(CCFI) 均值 2066.64 点，同比大幅增长 134.4%；油运市场由于疫情冲击油品消费需求、原油库存大量积累、OPEC 维持减产协议等因素，市场行情持续低迷，1-6 月波罗的海原油运价指数 (BDTI) 为 607 点，同比下降 38.6%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司明确了“十四五”规划，确定了“打造全球领先的特种船公司，实现向‘产业链经营者’和‘整体解决方案提供者’转变”的发展愿景，公司将聚焦产业化经营、产业链经营、效益专精三大战略主题，寻求新的布局和突破。公司未来将重点发展半潜船和纸浆船两个核心船队，同时将根据市场情况及现有船队情况，因势利导，优化提升多用途船和重吊船等其他船型，进一步深化船队结构调整，构建差异化竞争优势。

报告期，受全球经济复苏影响，贸易需求持续释放，特种船市场整体态势良好，各细分市场表现不一。公司抓住航运市场快速发展的机遇，创新进取，推动战略落地，发展核心船队，加快数字化转型，积极拓展纸浆和工程物流项目两大物流产业链，航运主业经营利润实现大幅增长。多用途船和重吊船市场方面，由于全球海运贸易需求激增和运力短缺，多用途船和重吊船市场迎来修复行情。上半年，克拉克森 2.1 万吨和 1.7 万吨多用途船期租水平分别为 13708 美元/天、12038 美元/天，同比上涨 37.1%和 44.5%，主要货源市场止跌回升，中国钢材出口同比增长 30.2%，机械设备出口额同比增长 31.5%，对外承包工程完成营业额和新签合同额分别增长 12.2%和 3.1%，风电机组出口同比增长 35.0%。报告期，公司多用途船和重吊船抓住市场机遇，创新经营方式，充分发挥船型优势，加大工程项目开发力度，分行业专业化营销效果显著，在业务开发上紧紧围绕“以客户为中心，加快推进工程项目物流产业链和纸浆产业链运营”，发挥资源整合优势，取得较好的经营效益。纸浆船方面，上半年中国“禁废令”和“限塑令”政策的颁布，各行各业增大了包装用纸和餐饮用纸等产品需求，加上部分纸浆厂减产导致供应偏紧，纸浆进口量价齐升。1-6 月中国纸浆进口 1,581.4 万吨，同比增长 8.7%。公司积极开展产品和服务创新，开拓西南陆海新通道，开创成品纸+滚装船吊挂运输、再生浆回运、内贸转运等新方案，公司上半年承运纸浆 175.1 万吨，创历史新高，同比增长 43.1%；半潜船市场方面，全球钻井平台利用率已经回升至 80%以上水平，半潜船现货市场较去年有所改善。公司半潜船队积极参与现货市场运输，推进市场运力整合，抓好重点合作项目，强化市场引领；汽车船市场方面，全球汽车海运市场强势反弹，1-6 月中国汽车产销分别同比增长 24.2%和 25.6%，其中新能源车产销双双刷新历史记录，汽车累计出口量同比大幅增长 114.7%。公司汽车船队精心抓好船期，做好运输质量控制，持续做好市场开发和客户维护，并适时投入运力开辟南美西自营航线，经营效果较好；木材船市场方面，随着重大项目开工以及全国各地老旧小区改造不断推进，木材需求整体回升，1-6 月中国原木及锯材进口同比增长 10.6%。受益于市场的好转，公司木材船的经营效益显著改善；沥青船方面，国内沥青需求表现整体恢复缓慢，进口沥青与国内沥青价格倒挂等因素抑制了进口需求，进口沥青到港总量同比下降 37.3%。

展望下半年，全球经济进入与新冠疫情相伴的常态运行状态，疫情对经济的冲击逐渐减弱，主要经济体延续恢复态势。世界银行预测 2021 年中国 GDP 增速约达到 8.6%，克拉克森预计，全球海运贸易量将在 2021 年增长 4.2%至 120 亿吨，实现 V 型反弹。多用途船和重吊船市场方面，随着各国疫情逐步控制和恢复生产，多用途船市场将继续复苏，德鲁里 (Drewry) 预计 2021 年件杂货需求将增长约 11.5%。后疫情时期新一轮基建投资与建设，特别是公共卫生基础设施将受到重点关注；“碳中和”目标给全球可再生能源带来积极影响，风电、燃气等能源设备运输需求将进一步扩张；“一带一路”的深入推进和 RCEP 正式启动将为区域贸易投资注入活力；纸浆消费有望在三季度旺季迎来升温，同时政策压力下以纸代塑进程仍在延续，经济复苏及流动性宽松背景下纸浆补库存意愿较强。半潜船市场方面，国际油价高位运行预期导致油气勘探开发活跃度将逐渐提升；海上风电产业发展将提速将带动风机设备设施的运输、安装、运维等全产业链需求；大规模的海上生产井退役潮将带来平台拆解业务，预计 2021-2026 年该市场规模超过 400 亿美元。

汽车船市场方面，海外大部分国家疫情仍在不断反复，汽车生产短时间难有大幅增加，将给中国车企走出国门提供较好机遇。中汽协预计，全年汽车销量有望达到2700万辆，同比增长6.7%。木材船市场方面，“金九银十”传统施工旺季支持，以及大批投资规模大、带动能力强的重点项目陆续开工建设，都将有效拉动木材需求。沥青船方面，下半年需求有望出现季节性好转，加之稀释沥青消费税政策落地，部分沥青产能可能会退出，供需基本面将有所改善，市场承压前行。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

报告期，公司新接入2艘多用途纸浆船，1艘半潜船，计17.2万载重吨。截至2021年6月30日，公司及控股子公司共拥有及控制各类多用途船、重吊船、半潜船、汽车船、木材船和沥青船共101艘，同比增加2艘。自有船队平均船龄9.2年，同比增加0.2年。总载重吨计312.5万载重吨，同比增加31.1万载重吨。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,599,020,940.18	3,830,415,578.89	-6.04
营业成本	2,964,055,536.15	3,340,676,579.38	-11.27
税金及附加	10,714,008.98	7,401,805.79	44.75
销售费用	20,768,598.68	23,328,963.07	-10.98
管理费用	295,558,625.77	265,058,054.02	11.51
研发费用	11,239,783.82	5,384,904.90	108.73
财务费用	129,866,386.33	163,627,328.81	-20.63
其他收益	841,870.96	406,620.70	107.04
投资收益	33,683,603.36	27,160,408.29	24.02
信用减值损失	-90,457.22	13,983,464.09	-100.65
资产处置收益	3,847,888.01	2,732.90	140,698.71
营业外收入	6,487,160.07	32,334,354.36	-79.94
营业外支出	12,920.83	5,578,356.70	-99.77
所得税费用	63,930,958.08	21,673,193.91	194.98
经营活动产生的现金流量净额	351,608,680.79	603,190,113.19	-41.71
投资活动产生的现金流量净额	-82,829,308.87	-370,438,440.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-992,510,053.92	-361,414,716.47	不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期运力规模同比减少，相应航运业务收入减少。

营业成本变动原因说明：主要是报告期租入船运力规模减少，相应船舶租赁费等运输成本减少。

销售费用变动原因说明：主要是报告期运输费等销售支出减少。

管理费用变动原因说明：主要是报告期人工成本有所增加，以及上年同期因疫情政策减免了社会保险费。

财务费用变动原因说明：主要是报告期融资利率下降，相应贷款利息支出减少。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发投入支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期运费回收率同比有所下降，应收运费同比增加，经营活动现金流入同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期增资中远海运集团财务公司2.15亿元，而本报告期无此项支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期银行借款收到的资金同比减少。

营业税金及附加变动原因说明：主要是上年同期受疫情影响根据税局政策申请减免了房产税。

其他收益变动原因说明：主要是报告期个税手续费返还及进项税加计抵扣增加。

投资收益变动原因说明：主要是参股公司效益同比有所上升。

信用减值损失变动原因说明：主要是上年同期收回长账龄应收款项增加导致信用减值损失减少。

资产处置收益变动原因说明：主要是报告期固定资产处置收益同比增加。

营业外收入变动原因说明：主要是上年同期由于客户合同违约收到违约金收入，本报告期此项收益减少。

营业外支出变动原因说明：主要是上年同期处置船舶产生损失，本报告期无此项损失。

所得税费用变动原因说明：主要是报告期利润总额增加导致所得税费用增加。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

3. 行业、产品或地区经营情况分析

1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航运业务	3,378,753,273.57	2,809,766,152.88	16.84	-6.93	-12.31	增加 5.11 个百分点
非航运业务	220,267,666.61	154,289,383.27	29.95	10.00	13.07	减少 1.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
多用途船	1,241,172,332.12	1,009,298,023.71	18.68	4.60	-8.38	增加 11.51 个百分点
重吊船	686,597,924.24	608,158,285.57	11.42	4.71	1.61	增加 2.7 个百分点
半潜船	388,378,776.44	344,711,117.65	11.24	-59.16	-56.03	减少 6.32 个百分点
纸浆船	493,205,966.48	376,555,079.10	23.65	150.61	140.62	增加 3.17 个百分点
木材船	211,703,917.23	172,951,279.71	18.31	1.10	-22.35	增加 24.68 个百分点
沥青船	154,141,458.15	128,990,439.39	16.32	-40.61	-34.83	减少 7.41 个百分点
汽车船	203,552,898.92	169,101,927.75	16.92	18.86	18.17	增加 0.48 个百分点
合计	3,378,753,273.57	2,809,766,152.88	16.84	-6.93	-12.31	增加 5.11 个百分点

2) 船队期租水平情况

分产品	期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减 (%)
多用途船	12,797.97	36.66
重吊船	11,709.26	22.28
半潜船	21,738.89	-37.11
纸浆船	15,007.92	41.64
木材船	10,951.63	40.61
沥青船	6,983.69	-29.02
汽车船	14,380.45	16.52
合计	12,773.86	-0.17

注：上表中的多用途船含租入的杂货船等，汽车船含租入的滚装船，纸浆船含租入的纸浆船；

注：上表中数据不包括舱位租船相关数据。

3) 主要货种占比情况

货种名	计费吨比重 (%)
机械设备	37.95
纸浆产品	18.76
钢铁	8.65
精选矿	6.18
其他	28.46
合计	100.00

注：上表以计费吨为统计口径。

4) 主要业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
进口运输	906,444,482.54	13.90
出口运输	1,270,442,537.51	23.25
沿海运输	241,838,789.80	28.20
第三国运输	960,027,463.72	-40.55
合计	3,378,753,273.57	-6.93

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	731,578,439.15	3.27	1,513,788,601.54	7.02	-51.67	报告期偿还银行借款所致
应收票据	4,041,992.00	0.02	25,304,516.42	0.12	-84.03	报告期汇票到期收回款项
应收账款	496,611,615.32	2.22	311,543,828.45	1.44	59.40	报告期末应收已完航次运费增加
预付款项	838,106,196.73	3.75	553,906,442.39	2.57	51.31	报告期末预付船舶港口使费备用金增加
合同资产	578,870,678.94	2.59	271,260,554.59	1.26	113.40	报告期末应收未完航次收入同比增加
使用权资产	1,508,791,278.50	6.74	0.00	0.00	不适用	报告期公司开始执行新租赁准则，按照新租赁准则规定确认了使用权资产
合同负债	278,522,820.24	1.24	164,309,498.80	0.76	69.51	报告期末预收未完航次运费同比增加
应付职工薪酬	466,307,391.93	2.08	302,915,692.01	1.40	53.94	报告期末未结算的船员租金增加
其他应付款	636,988,296.10	2.85	209,712,783.71	0.97	203.74	报告期末未付的船舶建造进度款增加
租赁负债	1,100,202,949.14	4.92	0.00	0.00	不适用	报告期公司开始执行新租赁准则，按照新租赁准则规定确认了租赁负债
长期应付款	50,610,507.14	0.23	587,317,651.60	2.72	-91.38	报告期公司开始执行新租赁准则，与租赁相关的长期应付款调整至租赁负债

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

报告期末，公司资产总额 22,372,700,929.58 元，较上年期末增加 3.69%。其中：境外资产 9,814,677,674.39（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 43.87%。

(2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

公司境外资产主要是在香港的全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，2005年5月成立，现注册资本31,000万美元，是公司在境外的融资及买造船平台。截至报告期末，香港子公司共拥有45艘船舶，计129.80万载重吨；总资产9,437,226,132.14元，较上年期末增加15.54%。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,359,052.55	房屋维修基金及住房基金
固定资产	7,544,705,393.96	船舶建造借款的抵押
合计	7,595,064,446.51	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元

报告期内投资额	4,567,430.00
上年同期投资额	266,417,088.00
投资额增减幅度(%)	-98.29

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1) 投资成立中远海运特种运输（东南亚）有限公司

为推进公司全球化经营战略，统筹协调东南亚区域营销网点，整合区域营销资源公司，经公司第七届董事会第十五次会议审议通过，由公司下属中远航运（香港）投资发展有限公司在新加坡投资成立子公司中远海运特种运输（东南亚）有限公司，初始投资金额为70万美元。2021年1月，公司已完成投资款的支付。公司已将中远海运特种运输（东南亚）有限公司纳入本报告期合并报表范围。

2) 与上汽安吉物流成立合资汽车滚装公司

为落实公司战略规划，实现强强联合，更好地促进公司汽车船业务长远健康发展，经公司2021年2月24日第七届董事会第二十次会议审议通过，同意公司与上汽安吉物流股份有限公司共同出资成立合资公司。合资公司注册资本2亿元，双方以现金作为出资，公司和安吉物流的持股比例分别为35%和65%。目前双方正在筹备成立该合资公司。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目收益情况
2艘62000吨级纸浆船 (2018年于大连中远海运重工)	5,920万美元	100.00	—	—	经营租赁	注1
1艘50000吨半潜船 (2019年于广船国际)	9,188万美元	100.00	47,905.44	60,352.52	自有资金	注2
1艘80000吨半潜船 (2021年于广船国际)	12,380万美元	30.00	15,995.21	15,995.21	自有资金	注3
“中远海运大厦”建设项目	51,758	90.00	7,285.21	31,816.50	自有资金	注4

注1：公司于2018年与大连中远海运重工有限公司签订5+4艘62000吨多用途纸浆船建造合同（4艘为待确认的选择船），公司于2019年3月选择行使上述4艘多用途纸浆船的选择权，四艘船合同总价为11,840万美元。公司采取将前述4艘多用途纸浆船通过经营性租赁的方式期租经营。2020年11月，公司与关联方Oriental Fleet Pulp 01 Limited签订其中2艘的经营性租赁协议并陆续接船投入运营；2021年1月和4月，公司与Tethys01 Shipping Company Limited签订另外2艘纸浆船的经营性租赁协议并接船投入运营。

注2：公司于2019年在广船国际有限公司投资建造1艘50000吨半潜船。投资总金额约9188万美元。按照船舶建造合同约定，已于2021年6月交付营运；建造尾款于7月底完成支付。

注3：公司于2021年2月在广船国际有限公司投资建造1艘80000吨半潜船。投资总金额约12,380万美元。按照船舶建造合同约定，将于2021年底至2022年初交付营运。

注4：公司于2016年第六届董事会第十次会议及2020年第七届董事会第十六次会议审议通过，对下属全资子公司广远公司位于广州市黄埔区港湾路139号地块建设“中远海运大厦”项目。项目预计总投资为51,758万元，分四年投资。该项目预计于今年内建成完工。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末持股比例 (%)	期初账面价值	报告期投资收益	报告期账面价值变动	期末账面价值
广东中远海运重工有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中远海运集团财务有限责任公司	6.72	567,163,819.13	19,635,670.99	0.00	567,163,819.13
合计		567,163,819.13	19,635,670.99	0.00	567,163,819.13

注：2021年6月28日公司召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于转让天星公司持有的广东重工25%股权的关联交易议案》，公司将下属天星公司持有的广东重工25%股权转让给中远船务工程集团有限公司，并签署了股权转让协议。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 中远航运（香港）投资发展有限公司

2005年5月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为295万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准、

第六届董事会第三次会议审议批准，公司先后五次对其进行增资共 30,705 万美元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司对香港子公司的累计投资额为 31,000 万美元。

截至 2021 年 6 月 30 日，香港子公司共拥有 45 艘船舶，计 129.80 万载重吨；公司总资产 9,437,226,132.14 元，归属母公司净资产 2,737,906,125.24 元。

报告期，香港子公司实现营业收入 1,309,604,150.33 元，同比减少 9.78%；营业利润 105,139,856.04 元，归属于母公司所有者净利润 105,330,178.05 元。

2. 广州远洋运输有限公司

2013 年 1 月 8 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，公司收购广州远洋运输有限公司 100% 股权。广远公司注册资本为人民币 141,001 万元。广远公司旗下拥有涵盖航运、航运相关业、酒店业等 7 家实体公司。

截至 2021 年 6 月 30 日，广远公司及其下属公司拥有 8 艘船舶，计 7.01 万载重吨，总资产 3,650,008,485.49 元，归属母公司净资产 1,151,046,381.97 元。

报告期，广远公司及其下属公司实现营业收入 392,100,463.42 元，同比减少 12.39%；营业利润 9,585,297.96 元，归属母公司净利润-17,566,603.50 元。

3. 道达尔润滑油（中国）有限公司

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

报告期，道达尔润滑油（中国）有限公司实现净利润 108,528,303.77 元。

4. 中远海运集团财务有限责任公司

中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“中远海运财务公司”），是经中国银行业监督管理委员会批准，从事金融服务业资质的金融机构，公司注册资本 600,000 万元人民币。截至 2020 年 12 月 31 日公司及全资子公司广州远洋运输有限公司合计持有中远海运财务公司 6.72% 股权。

报告期，中远海运财务公司向公司和广远公司分红合计 19,635,670.99 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 新冠疫情仍存在反弹风险

新型变异毒株的迅速传播导致新冠肺炎发病率呈爆炸性增长，新冠疫情的不确定性仍将是航运企业面临的主要风险，一方面由于全球各港口采取严格的防控措施，导致作业效率显著降低，压港情况非常严重，船舶周转效率大幅下降；另一方面，疫情给船员换班、船舶维护等工作带来极大难度，也增加了成本。

世界银行在最新一期《全球经济展望》报告中指出，得益于主要经济体的强劲反弹，2021 年全球经济预计将增长 5.6%。公司将继续加大研判疫情影响，抓住市场波段复苏的机遇，努力提升公司经营效益；此外，公司继续聚焦“特”字发展方针，稳步落实“十四五”发展规划，通过全力打造纸浆船、半潜船“双核心”船队，以及纸浆产业链和工程项目物流链“双链”市场，稳步提升公司核心竞争力；与此同时，公司根据交通运输部等上级机构的指导意见，结合疫情变化及船舶生产实际，已建立完善了新冠肺炎疫情防控机制，加强船舶和船员防疫，确保疫情防控工作落实到位，保障船员身心健康和安全生产。

2. 汇率波动风险

近年来人民币汇率呈现宽幅震荡，人民币与美元及其他货币双向大幅波动已成为新常态。2021 年上半年，人民币兑美元和欧元汇率均持续双向波动，总体以人民币升值为主。汇率波动对公司财务费用产生影响，该影响主要来源于外币（主要为美元、欧元）的资产负债结构及日常结算两个方面。由于目前公司持有美元、欧洲净资产敞口，人民币升值对公司财务状况造成不利影响。

预计 2021 年下半年，汇率市场持续受全球经济复苏预期、中美关系不确定走向以及世界各大经济体货币政策等多重因素影响，人民币汇率预计保持双向波动格局。为应对汇率风险对公司财

务状况的影响，公司近年来持续制定汇率风险管控措施，并跟进措施落实：一是持续关注汇率市场走势、汇率风险敞口情况，跟踪汇率波动对公司的影响；二是协同公司各部门调整公司外汇收支结构、外汇资产负债结构，增加非美元货币的收入，达到自然对冲风险的目的；三是积极研究利用金融衍生工具的套期保值属性，择机采用远期结汇等产品锁定部分汇率波动风险。通过以上各项措施持续调整外汇收支和外汇资产负债结构，将外汇风险敞口缩小至目标水平，使汇率波动的影响将处于一个可控的范围内。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 11 日	本次股东大会审议通过了全部 7 个议案，详见公司相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴亮明	副总经理	离任
郝文义	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 2021 年 1 月，吴亮明先生因工作变动原因，辞去公司副总经理职务，任公司高级顾问。
- 2021 年 5 月，郝文义先生因工作原因，辞去公司监事职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司通过 2018 年 12 月 6 日召开的公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议；2019 年 3 月 28 日召开的公司第七届董事会第四次会议、第七届监事会第二次会议；2019 年 5 月 31 日公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划（草案修订案）》及其摘要、《中远海运特种运输股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请中远海运特种运输股份有限公司股东大会授权董事会处理股票期权激励计划相关事宜的议案》等事项。	详见于公司 2018 年 12 月 7 日、2019 年 3 月 29 日、2019 年 6 月 1 日、2019 年 6 月 22 日、2019 年 7 月 20 日、2020 年 5 月 25 日、2020 年 8 月 5 日刊载于上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》相关公告。

2019年6月21日，公司分别召开第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。

2019年7月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股票期权激励计划的首次授予登记工作。

2020年5月22日，公司召开第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。

2020年8月4日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成预留股票期权授予登记工作。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司的污染物主要来自船舶航行中产生的相关物质，主要包括船舶动力设备及燃油锅炉排放废气、船舶油泥（油渣）及污油水、舱底污水、生活污水、压载水、各类固废垃圾等。在日常运营中，公司严格遵守相关国际公约法规、能效管理计划，船籍国、港口国、行业组织、相关方以及国家防污法规的要求，禁止一切形式的违规排放。

公司船舶污染物的排放严格执行相关规则，船舶动力设备柴油机和燃油锅炉废气通过烟窗对外排放，执行《MARPOL 73/78》公约附则 VI 及其修正案要求；船舶油泥（油渣）及污油水主要通过送岸接收循环利用处理；舱底污水经过污水舱沉淀后，经油水分离器分离，通过 15PPM 监测装置排放，执行《MARPOL 73 / 78》公约附则 I 和港口国特殊要求；生活污水通过生活污水处理装置后排放，执行《MARPOL 73/78》附则 IV 和港口国特殊要求；压载水排放执行《2004 年国际船舶压载水及沉积物控制和管理公约》和《船舶压载水管理计划》；船舶垃圾处理依据《MARPOL 73/78》公约附则 V 及其修正案要求，执行《垃圾管理计划》。

公司每艘船舶均备有经主管机关审批的《船上油污应急计划》，公司的 QHSE 管理体系制订《溢油应急处理操作须知》，《防油污染管理规定》、《防止大气污染管理规定》、《生活污水处理管理规定》、《防止海洋生物污染管理规定》、《垃圾管理规定》等环境保护相关的操作规程和应急响应预案，以制度的方式明确船舶和岸上各部门各岗位的职能和责任。

2021 年 1-6 月，公司船舶累计安排污油水送岸接收 111 艘次，接收污油水总量 2684.1 吨、二氧化碳排放量 76.1 万吨、二氧化硫排放量 2137.4 吨、氮氧化物排放量 1451.5 吨；岸基及下属主要子公司累计排放各种垃圾合计 174.6 吨。公司所属和管理的船舶均安装有油水分离及油分浓度 15PPM 监测装置以及生活污水处理装置且设备运行正常，报告期内新增履约压载水处理装置 4 艘次。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司长期注重环境保护工作，以抓好生态环境保护、坚决打好污染防治攻坚战为立足点，坚定不移走生态优先、绿色发展新道路，大力推进绿色发展和绿色航运，以加强组织领导、严控环境污染、强化监督考核为着力点，切实有效地推进生态环境保护的各项措施。公司制定《生态环境保护监管办法》及《生态环境保护管理规定》、《节能减排管理规定》等制度及体系文件，分别成立以总经理为组长的生态环境保护小组和以副总经理为组长的节能减排领导小组，落实国家

生态环保重大决策部署要求，制订节能及环保方针目标，将节能及环保职责分解到各部门并进行考核。公司积极应用和研发符合环保标准的新设备、新技术和新工艺等，采取多项有效措施，全面履行环境保护主体责任。一是积极履行相关国际公约，全面使用低硫油和压载水处理装置安装使用。二是对船舶采取节能环保技术改造措施，实现节能降耗，减少排放。三是实施电机能效提升计划，开展《智能电机管理控制系统实船试验研究》科研项目，促进船舶设备运营更加安全、更加环保。四是对新造船舶积极采用大仓优化、艏部线型优化、机浆配合、消窝鳍（PBCF）、电喷主机、燃油研磨机等一系列节能技术设备，满足船舶设计能效指标（EEDI）要求。

（五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司制订《船舶能效管理计划》，从管理措施、技术措施、操作措施三个方面实现最大的能源利用效率，提高船舶能效，减少碳排放。对现有船舶采取节能技术改造，降低船舶能耗，提高能源利用效率，减少CO₂排放。同时，建立“标准化能效管理”平台，实现能源网络化管理，规范能源数据收集、审核和报送流程。报告期，公司燃油均质机废油再生技术项目，节能约325吨燃料油/年；无锡自抛光油漆应用技术节油率约2.5%；消窝鳍节油率约2-5%。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2016年4月，公司按照广东省委、省政府脱贫攻坚工作部署，定点帮扶广东省阳江市北惯镇彭村。定点帮扶前彭村村集体经济为零、基础设施建设差、产业发展落后、劳动技能少。公司积极履行国有企业社会责任，全力以赴投入脱贫攻坚战，认真落实帮扶责任。帮扶四年多来，公司自筹资金750多万元，带动社会资金480多万元、行业资金500多万元，财政专项资金320多万元，累计投入到彭村的扶贫资金2000余万元，带动贫困户和村集体产业发展，加强基础设施建设、教育文化建设等，彭村脱贫攻坚工作取得实实在在的成效。2019年底彭村建档立卡贫困户91户217人就已全部达到“八有”脱贫退出标准，彭村脱贫率达100%。彭村脱贫攻坚工作获得了上级组织的高度评价和当地群众的广泛认可。彭村获评为广东省“民主法治村”、“广东省卫生村”。公司两轮驻彭村工作队分别获评2016—2018年和2019—2020年全省脱贫攻坚突出贡献集体。

结合广东乡村振兴新形势新任务、新特点，2021年6月下旬，广东省印发《广东省乡村振兴驻镇帮镇扶村工作方案》，确定全省开展驻镇帮镇扶村工作，全域全覆盖全面推进乡村振兴，分阶段分类分级帮扶600个重点帮扶乡镇。根据方案要求，本次驻镇帮镇扶村工作采用组团式结对帮扶。公司以及广东女子职业技术学院和广东省妇联三家单位主要结对帮扶清远市英德市水边镇。主要任务是：提升脱贫攻坚成果水平、提升镇村公共基础设施水平、提升镇域公共服务能力、提升乡村产业发展水平、提升抓党建促乡村振兴水平。水边镇距英德市区60公里，面积105平方公里，下辖6个村委会和1个社区居委会，总人口约2万人。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

1. 公司控股股东中远集团在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

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

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

承诺履行情况：截至本半年报披露日，承诺人均严格遵守上述承诺。

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

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

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

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

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

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

承诺履行情况：为避免中远海运集团内部与公司在汽车船业务上的业务重合问题，经公司与中海汽车船运输有限公司及其控股公司（合称中海汽车船）协商，同意以公司为主体，在广州注册成立广州中远海运滚装运输有限公司（简称滚装公司），以此为平台对公司及中海汽车船公司的汽车船业务进行整合，实现对中远海运集团汽车船业务的统一经营、统一管理。

2016年12月底，滚装公司成立，并与中海汽车船及股东中海集团签署了委托经营管理服务协议，委托滚装公司对中海汽车船公司的资产、财务、生产经营进行管理。中海汽车船共有4家公司，旗下共有1艘自有船及4艘租入船。滚装公司按照自有船实施退役、租入船合同到期退租的原则，逐步解决公司与中海汽车船的业务重合问题，消除同业竞争。

截止报告期末，中海汽车船旗下的1艘自有船及4艘租入船，已经于2018年至2019年期间陆续退役或退租，至此，中海汽车船旗下已无运营的汽车船。此外，其原有的4家公司中，已有3家子公司业已完成清算，剩余1家公司的清算相关工作预计将于2022年完成。

截至本半年报披露日，承诺人均严格遵守上述其他各项承诺。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买燃油	参照市场定价商定	229,569,309.57	97.83
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受船舶服务	参照市场定价商定	105,891,328.20	29.58
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供船舶服务	参照市场定价商定	26,735,312.55	20.68
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	船舶租赁	参照市场定价商定	6,313,378.23	3.59
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付(燃油)	代收代付	538,701,202.36	100.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流入	代收代付(运费)	代收代付	238,947,708.04	6.64
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付(港口费)	代收代付	273,903,037.87	41.6
中国远洋海运集团	母公司的控	接受劳务	接受劳务	参照市场定价	20,111,967.93	33.95

团下属公司	股子公司			商定		
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租入船员	参照市场定价 商定	483,644,717.89	100.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	提供劳务	受托管理资产	参照市场定价 商定	3,821,698.12	100.00
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	租入租出	房产租赁	参照市场定价 商定	1,748,032.37	4.35
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末存款余额	中国人民银行 指定价格	377,359,474.22	55.4
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	中国人民银行 指定价格	2,164,455.13	88.38
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	借款	利息支出	中国人民银行 指定价格	10,626,808.39	10.17
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	借款	长期借款	中国人民银行 指定价格	323,005,000.00	27.18
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	借款	短期借款	中国人民银行 指定价格	524,831,677.99	9.18
大额销货退回的详细情况		无				
关联交易的说明		<p>公司与中远海运集团及下属公司签署了《日常关联交易合同》，合同有效期为2020年1月1日至2022年12月31日。</p> <p>公司与中远海运集团及下属公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常运营的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。</p>				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司2021年6月28日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于转让天星公司持有的广东重工25%股权的关联交易议案》。同日，公司与中远船务工程集团有限公司签署了股权转让协议。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中海汽车船运输有限公司	集团兄弟公司				58,000,000.00		58,000,000.00
广州远洋投资有限公司	母公司的全资子公司				80,000,000.00		80,000,000.00
广州远洋物业管理有限公司	母公司的全资子公司				7,000,000.00		7,000,000.00
广州中远海运建设实业有限公司	母公司的控股子公司				115,000,000.00	-16,000,000.00	99,000,000.00
广州中远海运特种运输有限公司	母公司的控股子公司				80,000,000.00	17,000,000.00	97,000,000.00
广州东苑房地产开发有限公司	母公司的控股子公司				4,000,000.00	4,500,000.00	8,500,000.00
合计					344,000,000.00	5,500,000.00	349,500,000.00
关联债权债务形成原因	公司向中远海运集团下属公司进行资金拆借						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	补充流动资金						

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	30 亿元人民币或等值外币	0.05%-3.2%	9.70	-5.93	3.77
合计	/	/	/	9.70	-5.93	3.77

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	------	--------	------	-------	------

中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	13.68	3M LIBOR+0.80%~5年期LPR-0.39%	10.35	-1.87	8.48
合计	/	/	/	10.35	-1.87	8.48

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	贷款	23.40	8.66
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	保函	0.50	0.20
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	衍生品	0.30	0.00
中远海运集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	票据	0.65	0.00

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-429,149,724.45
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,457,594,914.72
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,457,594,914.72
担保总额占公司净资产的比例（%）	35.87

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2,544,750,914.72
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,544,750,914.72
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

3. 其他重大合同

√适用 □不适用

2021年2月，经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，由公司全资香港子公司下属单船公司作为投资主体，在广船国际有限公司投资建造1艘80000吨半潜船，单船船价12,380万美元。

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

财政部2018年发布修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。经中远海特第七届董事会第二十二次会议审议通过，公司自2021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。

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司对2021年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整本年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。受影响的报表科目具体如下：

受影响的报表科目名称	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额（元）
预付款项	553,906,442.39	552,624,103.80	-1,282,338.59
固定资产	15,131,511,930.18	14,327,224,159.23	-804,287,770.95
使用权资产	0.00	1,207,336,780.33	1,207,336,780.33
一年内到期的非流动负债	876,987,956.46	919,766,768.43	42,778,811.97
租赁负债	0.00	833,864,968.10	833,864,968.10
长期应付款	587,317,651.60	113,105,956.96	-474,211,694.64
未分配利润	2,801,357,353.01	2,800,757,420.88	-599,932.13
少数股东权益	20,535,060.58	20,469,578.07	-65,482.51

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	96,871
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国远洋运输有限公司	0	1,083,147,344	50.46	0	无	0	国有法人
前海开源基金—包商银行—前海开源定增11号资产管理计划	-42,932,490	185,169,699	8.63	0	未知		境内非国有法人
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	11,510,100	0.54	0	未知		其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	11,220,948	0.52	0	未知		其他
中国广州外轮代理有限公司	0	10,256,301	0.48	0	无	0	国有法人

耿晓奇	8,545,710	8,545,710	0.40	0	未知		境内自然人
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	8,195,732	0.38	0	未知		其他
冯敬忠	6,300,000	6,300,000	0.29	0	未知		境内自然人
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	6,263,470	0.29	0	未知		其他
华泰证券股份有限公司	3,530,775	4,890,426	0.23	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输有限公司	1,083,147,344	人民币普通股	1,083,147,344				
前海开源基金—包商银行—前海开源定增11号资产管理计划	185,169,699	人民币普通股	185,169,699				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	11,510,100	人民币普通股	11,510,100				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	11,220,948	人民币普通股	11,220,948				
中国广州外轮代理有限公司	10,256,301	人民币普通股	10,256,301				
耿晓奇	8,545,710	人民币普通股	8,545,710				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	8,195,732	人民币普通股	8,195,732				
冯敬忠	6,300,000	人民币普通股	6,300,000				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	6,263,470	人民币普通股	6,263,470				
华泰证券股份有限公司	4,890,426	人民币普通股	4,890,426				
前十名股东中回购专户情况说明	无回购专户						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、报告期，持有公司股份5%以上的股东为中国远洋运输有限公司，中国远洋运输有限公司所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结情形。</p> <p>2、中国广州外轮代理公司与本公司属同一控股股东中国远洋运输有限公司，除此之外，公司未知以上无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

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

	在上海交易所上市交易。该限售股已于 2019 年 2 月 11 日上市流通。
--	--

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
陈威	董事长、总经理、党委书记	94.00	0	0	0	94.00
翁继强	副总经理	85.00	0	0	0	85.00
张庆成	纪委书记	85.00	0	0	0	85.00
吴亮明	公司高级顾问	85.00	0	0	0	85.00
郑斌	财务总监	85.00	0	0	0	85.00
董宇航	董事会秘书、副总经理	70.00	0	0	0	70.00
顾卫东	总经理助理	70.00	0	0	0	70.00
蔡连财	总经理助理	45.00	0	0	0	45.00
合计	/	619.00	0	0	0	619.00

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	731,578,439.15	1,513,788,601.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,041,992.00	25,304,516.42
应收账款	五、3	496,611,615.32	311,543,828.45
应收款项融资			
预付款项	五、4	838,106,196.73	553,906,442.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	202,531,664.43	177,201,204.47
其中：应收利息	五、5	284,536.78	278,094.10
应收股利	五、5	22,445,312.47	
买入返售金融资产			
存货	五、6	376,882,266.97	344,813,291.48
合同资产	五、7	578,870,678.94	271,260,554.59
持有待售资产	五、8		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	108,887,451.68	116,176,501.44
流动资产合计		3,337,510,305.22	3,313,994,940.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,426,385,013.58	1,516,067,676.67
其他权益工具投资	五、11		
其他非流动金融资产	五、12	567,163,819.13	567,163,819.13
投资性房地产	五、13	300,225,053.37	241,485,256.02
固定资产	五、14	14,456,205,834.35	15,131,511,930.18
在建工程	五、15	369,447,824.20	353,641,970.23

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	1,508,791,278.50	
无形资产	五、17	255,088,196.49	309,312,079.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	5,597,402.47	7,971,576.34
递延所得税资产	五、19	146,286,202.27	135,380,429.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,035,190,624.36	18,262,534,736.87
资产总计		22,372,700,929.58	21,576,529,677.65
流动负债：			
短期借款	五、20	1,188,586,820.09	1,440,591,003.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	1,548,485,455.78	1,309,909,801.22
预收款项	五、22	543,816.51	562,630.27
合同负债	五、23	278,522,820.24	164,309,498.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	466,307,391.93	302,915,692.01
应交税费	五、25	46,297,892.37	63,882,675.93
其他应付款	五、26	636,988,296.10	209,712,783.71
其中：应付利息	五、26	16,222,470.89	24,808,466.16
应付股利	五、26	42,933,015.42	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	771,219,330.90	876,987,956.46
其他流动负债			
流动负债合计		4,936,951,823.92	4,368,872,041.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	5,072,172,964.09	5,528,623,008.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	1,100,202,949.14	
长期应付款	五、30	50,610,507.14	587,317,651.60

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应付职工薪酬	五、31	1,168,742,116.94	1,168,742,116.94
预计负债	五、32	2,298,682.88	
递延收益	五、33	727,574.71	779,089.57
递延所得税负债	五、19	400,975,930.07	358,866,704.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,795,730,724.97	7,644,328,570.59
负债合计		12,732,682,548.89	12,013,200,612.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、34	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	4,304,264,339.31	4,297,753,539.31
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-570,242,810.14	-567,857,567.18
专项储备	五、37		
盈余公积	五、38	864,889,908.69	864,889,908.69
一般风险准备			
未分配利润	五、39	2,872,714,014.93	2,801,357,353.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,618,276,223.79	9,542,794,004.83
少数股东权益		21,742,156.90	20,535,060.58
所有者权益（或股东权益）合计		9,640,018,380.69	9,563,329,065.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,372,700,929.58	21,576,529,677.65

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		284,801,032.16	936,376,570.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			16,622,712.42
应收账款	十五、1	362,866,159.49	195,086,744.07
应收款项融资			
预付款项		613,464,642.48	474,070,047.23
其他应收款	十五、2	2,758,984,708.63	2,579,095,041.48
其中：应收利息	十五、2	327,918.16	356,198.07
应收股利	十五、2	122,150,480.04	100,705,290.61
存货		189,993,591.61	191,515,082.42
合同资产		374,778,453.38	209,015,404.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,584,888,587.75	4,601,781,603.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,236,644,177.27	4,261,080,637.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		270,078,004.35	270,078,004.35
投资性房地产		167,076,364.55	171,277,080.62
固定资产		4,861,278,919.77	4,991,793,802.50
在建工程		5,959,990.97	3,676,979.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		591,101.07	
无形资产		8,233,273.82	7,283,437.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		951,568.67	1,699,652.03
递延所得税资产		142,005,292.41	130,646,814.54
其他非流动资产		194,933,517.50	255,612,957.50
非流动资产合计		9,887,752,210.38	10,093,149,366.18
资产总计		14,472,640,798.13	14,694,930,969.39
流动负债：			
短期借款		865,581,820.09	788,101,003.25
交易性金融负债			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,025,743,272.85	800,700,526.31
预收款项			97,517.00
合同负债		78,317,362.37	50,417,034.18
应付职工薪酬		250,787,127.05	174,321,760.94
应交税费		31,671,502.14	31,995,000.95
其他应付款		687,358,782.60	941,462,751.61
其中：应付利息		8,504,099.03	16,009,574.96
应付股利		42,933,015.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		178,971,957.17	300,474,929.74
其他流动负债			
流动负债合计		3,118,431,824.27	3,087,570,523.98
非流动负债：			
长期借款		2,453,626,314.13	2,673,331,013.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		257,004.54	
长期应付款		45,537,614.39	106,846,456.96
长期应付职工薪酬		12,096,514.74	12,096,514.74
预计负债		480,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		74,938,784.02	72,366,793.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,586,936,231.82	2,864,640,778.41
负债合计		5,705,368,056.09	5,952,211,302.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,671,969,765.79	4,665,458,965.79
减：库存股			
其他综合收益		-433,602.45	-433,602.45
专项储备			
盈余公积		864,889,908.69	864,889,908.69
未分配利润		1,084,195,899.01	1,066,153,623.97
所有者权益（或股东权益）合计		8,767,272,742.04	8,742,719,667.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,472,640,798.13	14,694,930,969.39

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

合并利润表
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		3,599,020,940.18	3,830,415,578.89
其中：营业收入	五、40	3,599,020,940.18	3,830,415,578.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,432,202,939.73	3,805,477,635.97
其中：营业成本	五、40	2,964,055,536.15	3,340,676,579.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	10,714,008.98	7,401,805.79
销售费用	五、42	20,768,598.68	23,328,963.07
管理费用	五、43	295,558,625.77	265,058,054.02
研发费用	五、44	11,239,783.82	5,384,904.90
财务费用	五、45	129,866,386.33	163,627,328.81
其中：利息费用	五、45	104,506,606.52	136,515,859.97
利息收入	五、45	2,449,163.16	2,690,440.21
加：其他收益	五、46	841,870.96	406,620.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	33,683,603.36	27,160,408.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	13,989,662.37	4,554,052.05
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）	五、48	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-90,457.22	13,983,464.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	3,847,888.01	2,732.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,100,905.56	66,491,168.90
加：营业外收入	五、52	6,487,160.07	32,334,354.36
减：营业外支出	五、53	12,920.83	5,578,356.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,575,144.80	93,247,166.56
减：所得税费用	五、54	63,930,958.08	21,673,193.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,644,186.72	71,573,972.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,644,186.72	71,573,972.65

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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）		146,243,683.47	72,096,999.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,400,503.25	-523,027.00
六、其他综合收益的税后净额	五、55	-33,867,241.38	39,044,904.13
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,739,316.96	39,050,211.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-33,739,316.96	39,050,211.58
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-33,739,316.96	39,050,211.58
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-127,924.42	-5,307.45
七、综合收益总额		113,776,945.34	110,618,876.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		112,504,366.51	111,147,211.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,272,578.83	-528,334.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.068	0.034
（二）稀释每股收益(元/股)		0.068	0.034

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十五、4	2,842,614,626.23	3,118,211,285.72
减：营业成本	十五、4	2,491,195,783.99	2,826,006,489.12
税金及附加		5,050,225.59	3,909,917.17
销售费用			
管理费用		212,790,659.64	194,658,796.70
研发费用		11,239,783.82	5,384,904.90
财务费用		59,072,252.26	60,208,058.51
其中：利息费用		54,999,092.71	69,446,695.76
利息收入		2,126,794.13	1,921,483.29
加：其他收益		350,639.91	218,037.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,284,785.11	24,721,943.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-2,310,450.22	7,019,499.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-516,478.61	10,919,485.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,767.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,384,867.34	63,880,819.29
加：营业外收入		1,388,897.80	2,267,303.03
减：营业外支出		2,548.62	1,757,172.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,771,216.52	64,390,949.48
减：所得税费用		18,795,800.14	17,098,222.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,975,416.38	47,292,726.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,975,416.38	47,292,726.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		60,975,416.38	47,292,726.63

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,225,271,493.49	3,988,575,898.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,684,319.32	48,725,778.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	24,347,550.91	144,647,639.01
经营活动现金流入小计		3,272,303,363.72	4,181,949,315.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,188,807,149.79	2,668,512,611.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		552,340,655.47	767,547,548.43
支付的各项税费		64,873,037.19	79,747,050.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	114,673,840.48	62,951,991.85
经营活动现金流出小计		2,920,694,682.93	3,578,759,202.40
经营活动产生的现金流量净额		351,608,680.79	603,190,113.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,259,409.99	
取得投资收益收到的现金		75,005,932.02	30,042,639.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,846,415.72	78,684,424.52
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		98,111,757.73	108,727,063.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,941,066.60	264,042,304.55
投资支付的现金			215,123,200.00
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		180,941,066.60	479,165,504.55
投资活动产生的现金流量净额		-82,829,308.87	-370,438,440.81
三、筹资活动产生的现金流量：			

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
吸收投资收到的现金			937,407.11
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		1,783,805,478.42	2,944,584,896.42
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,783,805,478.42	2,945,522,303.53
偿还债务支付的现金		2,601,697,928.69	3,107,740,471.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,672,624.81	163,988,293.45
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	五、56	78,944,978.84	35,208,255.53
筹资活动现金流出小计		2,776,315,532.34	3,306,937,020.00
筹资活动产生的现金流量净额		-992,510,053.92	-361,414,716.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,353,004.44	857,747.02
五、现金及现金等价物净增加额	五、57	-783,083,686.44	-127,805,297.07
加：期初现金及现金等价物余额	五、57	1,464,303,073.04	851,436,629.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	681,219,386.60	723,631,332.83

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,101,832,741.20	2,312,897,226.11
收到的税费返还		2,820,801.71	21,893,077.12
收到其他与经营活动有关的现金		145,880,712.96	131,601,916.43
经营活动现金流入小计		2,250,534,255.87	2,466,392,219.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,975,099,225.54	1,659,040,729.54
支付给职工及为职工支付的现金		288,586,738.71	380,972,085.74
支付的各项税费		31,369,087.45	20,942,964.76
支付其他与经营活动有关的现金		254,461,594.58	98,102,576.53
经营活动现金流出小计		2,549,516,646.28	2,159,058,356.57
经营活动产生的现金流量净额		-298,982,390.41	307,333,863.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		426,669,400.00	
取得投资收益收到的现金		17,629,957.92	25,045,273.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,993,483.47
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		444,299,357.92	70,038,757.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,720,619.47	45,323,721.74
投资支付的现金		373,117,600.00	486,201,992.50
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		375,838,219.47	531,525,714.24
投资活动产生的现金流量净额		68,461,138.45	-461,486,957.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,450,152,755.16	1,094,767,326.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,450,152,755.16	1,094,767,326.44
偿还债务支付的现金		1,761,433,529.40	943,603,731.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,517,398.19	67,161,651.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,710,456.30	15,019,263.21
筹资活动现金流出小计		1,826,661,383.89	1,025,784,645.67
筹资活动产生的现金流量净额		-376,508,628.73	68,982,680.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,545,658.09	1,798,762.11
五、现金及现金等价物净增加额		-651,575,538.78	-83,371,651.18
加：期初现金及现金等价物余额		936,376,570.94	477,343,365.71
六、期末现金及现金等价物余额		284,801,032.16	393,971,714.53

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,297,753,539.31		-567,857,567.18		864,889,908.69		2,801,357,353.01		9,542,794,004.83	20,535,060.58	9,563,329,065.41
加：会计政策变更											-599,932.13		-599,932.13	-65,482.51	-665,414.64
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,297,753,539.31		-567,857,567.18		864,889,908.69		2,800,757,420.88		9,542,194,072.70	20,469,578.07	9,562,663,650.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,510,800.00		-2,385,242.96				71,956,594.05		76,082,151.09	1,272,578.83	77,354,729.92
（一）综合收益总额							-33,739,316.96				146,243,683.47		112,504,366.51	1,272,578.83	113,776,945.34
（二）所有者投入和减少资本					6,510,800.00								6,510,800.00		6,510,800.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,510,800.00								6,510,800.00		6,510,800.00
4. 其他															
（三）利润分配											-42,933,015.42		-42,933,015.42		-42,933,015.42
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,933,015.42		-42,933,015.42		-42,933,015.42
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							31,354,074.00				-31,354,074.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结															

2021 年半年度报告

转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益						31,354,074.00							-31,354,074.00		
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							14,847,505.81						14,847,505.81		14,847,505.81
2. 本期使用							14,847,505.81						14,847,505.81		14,847,505.81
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,304,264,339.31	-570,242,810.14		864,889,908.69		2,872,714,014.93			9,618,276,223.79	21,742,156.90	9,640,018,380.69

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,284,471,835.91		-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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,498,700.00		39,050,211.58				72,096,999.65		117,645,911.23	467,044.86	118,112,956.09
(一) 综合收益总额							39,050,211.58				72,096,999.65		111,147,211.23	-528,334.45	110,618,876.78
(二) 所有者投入和减少资本					6,498,700.00								6,498,700.00	995,379.31	7,494,079.31
1. 所有者投入的普通股														995,379.31	995,379.31
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,498,700.00								6,498,700.00		6,498,700.00
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							17,382,946.31					17,382,946.31			17,382,946.31
2. 本期使用							17,382,946.31					17,382,946.31			17,382,946.31
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,290,970,535.91		-290,681,276.78		864,889,908.69		2,747,993,349.21		9,759,823,288.03	19,490,492.09	9,779,313,780.12

公司负责人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,665,458,965.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,066,153,623.97	8,742,719,667.00
加：会计政策变更										-125.92	-125.92
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,665,458,965.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,066,153,498.05	8,742,719,541.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,510,800.00					18,042,400.96	24,553,200.96
（一）综合收益总额										60,975,416.38	60,975,416.38
（二）所有者投入和减少资本					6,510,800.00						6,510,800.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,510,800.00						6,510,800.00
4. 其他											
（三）利润分配										-42,933,015.42	-42,933,015.42
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,933,015.42	-42,933,015.42
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								11,006,839.85			11,006,839.85
2. 本期使用								11,006,839.85			11,006,839.85
（六）其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,671,969,765.79		-433,602.45		864,889,908.69	1,084,195,899.01	8,767,272,742.04

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,146,650,771.00				4,652,175,465.79		-1,371,234.02		864,889,908.69	1,112,797,065.70	8,775,141,977.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,146,650,771.00				4,652,175,465.79		-1,371,234.02		864,889,908.69	1,112,797,065.70	8,775,141,977.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,498,700.00					47,292,726.63	53,791,426.63
(一)综合收益总额										47,292,726.63	47,292,726.63
(二)所有者投入和减少资本					6,498,700.00						6,498,700.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,498,700.00						6,498,700.00
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取								14,762,034.41			14,762,034.41
2.本期使用								14,762,034.41			14,762,034.41
(六)其他											
四、本期期末余额	2,146,650,771.00				4,658,674,165.79		-1,371,234.02		864,889,908.69	1,160,089,792.33	8,828,933,403.79

公司负责人: 陈威

主管会计工作负责人: 郑斌

会计机构负责人: 张庆华

一、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2021 年 6 月 30 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：广东省广州市天河区花城大道 20 号 2302 房

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 2021 年 08 月 26 日决议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 7 户，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益。”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）、天星船务有限公司（以下简称“天星船务”）以及中远海运特种运输（东南亚）有限公司，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；本公司之境外子公司中远海运特种运输（南美）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定雷亚尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去

按原持股比例计算应享有原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、（十七）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、（十七）长期股权投资和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见（十二）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

1. 应收票据

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

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

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

2. 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

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

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

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

(十三) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类预期信用损失会计估计政策

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

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述(十二)应收款项的相关内容。

(十四) 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司将资产负债表日与船舶运输未完航次相关的应收款项确认为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

(十六) 持有待售资产

√适用 □不适用

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(十七) 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

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

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

(十九) 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

(二十) 在建工程

适用 不适用

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

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

(二十一) 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十二) 使用权资产

适用 不适用

见附注三（三十五）。

(二十三) 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
专利权	5
软件	3-5

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

(二十四) 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的高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。

(二十五) 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

(二十六) 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

(二十七) 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

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

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

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(二十八) 租赁负债

√适用 □不适用

见附注三（三十五）。

(二十九) 预计负债

√适用 □不适用

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(三十) 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(三十一) 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司的营业收入主要包括船舶运输业务收入、商品销售收入、租金收入。除租金收入的确认和计量执行《企业会计准则第21号-租赁》的规定外，其他营业收入执行《企业会计准则第14号-收入》。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认：

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司具体业务收入确认条件：

(1) 船舶运输业务收入

如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(2) 商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

(三十二) 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

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

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

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十五) 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

一承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

一该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

(1). 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输船舶、辅助车辆、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照租赁合同的折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(c) 租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

(2). 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(a) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

(b) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 售后租回交易

本公司按照附注五（三十一）收入评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(a) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三（十）金融工具对该金融负债进行会计处理。

(b) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出

租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三（十）金融工具对该金融资产进行会计处理。

（三十六） 公允价值计量

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（三十七） 重要会计政策和会计估计的变更

（1）. 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部 2018 年发布修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。</p> <p>根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司对 2021 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整本年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。</p>	<p>本公司第七届董事会第二十二次会议审议</p>	<p>减少报告期期初预付款项 1,282,338.59 元，减少固定资产 804,287,770.95 元，增加使用权资产 1,207,336,780.33，增加一年内到期的非流动负债 42,778,811.97 元，增加租赁负债 833,864,968.10 元，减少长期应付款 474,211,694.64 元；减少期初未分配利润 599,932.13，减少期初少数股东权益 65,482.51。</p>

（2）. 重要会计估计变更

□适用 √不适用

（3）. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,513,788,601.54	1,513,788,601.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,304,516.42	25,304,516.42	
应收账款	311,543,828.45	311,543,828.45	
应收款项融资			
预付款项	553,906,442.39	552,624,103.80	-1,282,338.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	177,201,204.47	177,201,204.47	
其中：应收利息	278,094.10	278,094.10	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	344,813,291.48	344,813,291.48	
合同资产	271,260,554.59	271,260,554.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	116,176,501.44	116,176,501.44	
流动资产合计	3,313,994,940.78	3,312,712,602.19	-1,282,338.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,516,067,676.67	1,516,067,676.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	567,163,819.13	567,163,819.13	
投资性房地产	241,485,256.02	241,485,256.02	
固定资产	15,131,511,930.18	14,327,224,159.23	-804,287,770.95
在建工程	353,641,970.23	353,641,970.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,207,336,780.33	1,207,336,780.33
无形资产	309,312,079.20	309,312,079.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,971,576.34	7,971,576.34	
递延所得税资产	135,380,429.10	135,380,429.10	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动资产	0.00	0.00	
非流动资产合计	18,262,534,736.87	18,665,583,746.25	403,049,009.38
资产总计	21,576,529,677.65	21,978,296,348.44	401,766,670.79
流动负债：			
短期借款	1,440,591,003.25	1,440,591,003.25	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,309,909,801.22	1,309,909,801.22	
预收款项	562,630.27	562,630.27	
合同负债	164,309,498.80	164,309,498.80	
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	302,915,692.01	302,915,692.01	
应交税费	63,882,675.93	63,882,675.93	
其他应付款	209,712,783.71	209,712,783.71	
其中：应付利息	24,808,466.16	24,808,466.16	
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	876,987,956.46	919,766,768.43	42,778,811.97
其他流动负债			
流动负债合计	4,368,872,041.65	4,411,650,853.62	42,778,811.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,528,623,008.11	5,528,623,008.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		833,864,968.10	833,864,968.10
长期应付款	587,317,651.60	113,105,956.96	-474,211,694.64
长期应付职工薪酬	1,168,742,116.94	1,168,742,116.94	
预计负债			
递延收益	779,089.57	779,089.57	
递延所得税负债	358,866,704.37	358,866,704.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,644,328,570.59	8,003,981,844.05	359,653,273.46
负债合计	12,013,200,612.24	12,415,632,697.67	402,432,085.43

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,297,753,539.31	4,297,753,539.31	
减：库存股			
其他综合收益	-567,857,567.18	-567,857,567.18	
专项储备			
盈余公积	864,889,908.69	864,889,908.69	
一般风险准备			
未分配利润	2,801,357,353.01	2,800,757,420.88	-599,932.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,542,794,004.83	9,542,194,072.70	-599,932.13
少数股东权益	20,535,060.58	20,469,578.07	-65,482.51
所有者权益（或股东权益）合计	9,563,329,065.41	9,562,663,650.77	-665,414.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,576,529,677.65	21,978,296,348.44	401,766,670.79

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部 2018 年发布修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。中远海特自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司对 2021 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整本年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	936,376,570.94	936,376,570.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,622,712.42	16,622,712.42	
应收账款	195,086,744.07	195,086,744.07	
应收款项融资			
预付款项	474,070,047.23	474,070,047.23	
其他应收款	2,579,095,041.48	2,579,095,041.48	
其中：应收利息	356,198.07	356,198.07	
应收股利	100,705,290.61	100,705,290.61	
存货	191,515,082.42	191,515,082.42	
合同资产	209,015,404.65	209,015,404.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,601,781,603.21	4,601,781,603.21	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,261,080,637.75	4,261,080,637.75	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	270,078,004.35	270,078,004.35	
投资性房地产	171,277,080.62	171,277,080.62	
固定资产	4,991,793,802.50	4,991,793,802.50	
在建工程	3,676,979.31	3,676,979.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		595,259.77	595,259.77
无形资产	7,283,437.58	7,283,437.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,699,652.03	1,699,652.03	
递延所得税资产	130,646,814.54	130,646,814.54	
其他非流动资产	255,612,957.50	255,612,957.50	
非流动资产合计	10,093,149,366.18	10,093,744,625.95	595,259.77
资产总计	14,694,930,969.39	14,695,526,229.16	595,259.77
流动负债：			
短期借款	788,101,003.25	788,101,003.25	
交易性金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	800,700,526.31	800,700,526.31	
预收款项	97,517.00	97,517.00	
合同负债	50,417,034.18	50,417,034.18	
应付职工薪酬	174,321,760.94	174,321,760.94	
应交税费	31,995,000.95	31,995,000.95	
其他应付款	941,462,751.61	941,462,751.61	
其中：应付利息	16,009,574.96	16,009,574.96	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	300,474,929.74	300,780,203.01	305,273.27
其他流动负债			
流动负债合计	3,087,570,523.98	3,087,875,797.25	305,273.27
非流动负债：			
长期借款	2,673,331,013.40	2,673,331,013.40	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		290,112.42	290,112.42
长期应付款	106,846,456.96	106,846,456.96	
长期应付职工薪酬	12,096,514.74	12,096,514.74	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	72,366,793.31	72,366,793.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,864,640,778.41	2,864,930,890.83	290,112.42
负债合计	5,952,211,302.39	5,952,806,688.08	595,385.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,665,458,965.79	4,665,458,965.79	
减：库存股			
其他综合收益	-433,602.45	-433,602.45	
专项储备			
盈余公积	864,889,908.69	864,889,908.69	
未分配利润	1,066,153,623.97	1,066,153,498.05	-125.92
所有者权益（或股东权益）合计	8,742,719,667.00	8,742,719,541.08	-125.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,694,930,969.39	14,695,526,229.16	595,259.77

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部 2018 年发布修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。中远海特自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司对 2021 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整本年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

(三十八) 其他

适用 不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
车船使用税	净吨位 2001-10000 吨的，每吨 5 元；净吨位 10001 吨及以上的，每吨 6 元	每吨 5 元/6 元
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、17%、16.5%、15%

注 1：应税收入按 13%、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。下属子公司中远海运特种运输(南美)有限公司按照巴西政府的相关规定计缴利得税、车船税。下属子公司洋浦中远海运特种运输有限公司依据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。下属子公司中远海运特种运输(东南亚)有限公司按照新加坡政府的相关规定计缴利得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中远航运(香港)投资发展有限公司	16.5
天星船务有限公司	16.5
中远海运特种运输(欧洲)有限公司	15
中远海运特种运输(南美)有限公司	24

洋浦中远海运特种运输有限公司	15
中远海运特种运输（东南亚）有限公司	17

注 1：根据荷兰税法最新规定，中远海运特种运输（欧洲）有限公司年度企业所得额低于 24.5 万欧元的部分企业所得税税率为 15%，超过 20 万欧元的部分税率为 25%。

注 2：根据巴西税法最新规定，中远海运特种运输（南美）有限公司年度企业所得额低于 24 万雷亚尔的部分企业所得税税率为 24%，超过 24 万雷亚尔的部分税率为 34%。

注 3：根据新加坡税法最新规定，中远海运特种运输（东南亚）有限公司航运业务免征企业所得税，其他业务所得税率为 17%。

2. 税收优惠

适用 不适用

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

依据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定，子公司洋浦中远海运特种运输有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

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。

依据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号）第五条和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第三条规定，子公司广州远洋宾馆有限公司、广东东海大厦有限公司在 2021 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提供的酒店服务收入，免征增值税。

依据广州市税务局《广州市人民政府关于印发积极应对新冠肺炎疫情影响着力为企业纾困减负若干措施的通知》（穗府规〔2021〕3 号）规定，中远海运特种运输股份有限公司子公司广州远洋运输有限公司、广州远洋宾馆有限公司、广东东海大厦有限公司 3 家公司享受 2021 年 6 月房产税和土地使用税困难减免。

3. 其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,434.14	59,576.76
银行存款	681,166,924.67	1,464,243,010.21
其他货币资金	50,360,080.34	49,486,014.57
合计	731,578,439.15	1,513,788,601.54
其中：存放在境外的款项总额	278,384,017.30	72,653,337.15

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 50,359,052.55 元，为房屋维修基金及住房基金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,041,992.00	25,304,516.42
合计	4,041,992.00	25,304,516.42

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-6个月	469,759,454.12
6个月-1年	21,111,938.74
1年以内小计	490,871,392.86
1至2年	11,934,288.94
2至3年	22,097,082.59
3年以上	28,492,813.43
合计	553,395,577.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,250,191.03	6.55	36,250,191.03	100.00	0.00	37,119,274.35	10.10	37,119,274.35	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	517,145,386.79	93.45	20,533,771.47	3.97	496,611,615.32	330,501,577.88	89.90	18,957,749.43	5.74	311,543,828.45
其中：										
组合1：本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等										
组合2：账龄组合	517,145,386.79	93.45	20,533,771.47	3.97	496,611,615.32	330,501,577.88	89.90	18,957,749.43	5.74	311,543,828.45
合计	553,395,577.82	/	56,783,962.50	/	496,611,615.32	367,620,852.23	/	56,077,023.78	/	311,543,828.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收运费	36,250,191.03	36,250,191.03	100	预计难以收回
合计	36,250,191.03	36,250,191.03	100	/

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：账龄组合	517,145,386.79	20,533,771.47	3.97
合计	517,145,386.79	20,533,771.47	3.97

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	37,119,274.35	-571,458.20			-297,625.12	36,250,191.03
按组合计提坏账准备	18,957,749.43	1,617,400.22			-41,378.18	20,533,771.47
合计	56,077,023.78	1,045,942.02			-339,003.30	56,783,962.50

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 136,681,214.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,467,182.59 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	690,885,595.91	82.44	449,905,880.01	81.41
1至2年	76,375,001.00	9.11	49,696,921.59	8.99
2至3年	31,017,555.94	3.70	24,646,019.62	4.46
3年以上	39,828,043.88	4.75	28,375,282.58	5.14
合计	838,106,196.73	100.00	552,624,103.80	100.00

注：账龄超过1年的预付款项，主要是预付的使费备用金。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 230,586,100.15 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 27.51%。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	284,536.78	278,094.10
应收股利	22,445,312.47	
其他应收款	179,801,815.18	176,923,110.37
合计	202,531,664.43	177,201,204.47

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	284,536.78	278,094.10
合计	284,536.78	278,094.10

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远海运特种运输(美洲)有限公司	129,194.44	
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	22,316,118.03	
合计	22,445,312.47	

其他应收款

(2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	170,673,408.92
6 个月-1 年	6,187,169.32
1 年以内小计	176,860,578.24
1 至 2 年	4,701,419.04
2 至 3 年	738,456.07
3 年以上	8,323,832.04
合计	190,624,285.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,852,834.60			11,852,834.60
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-955,484.80			-955,484.80
本期转回	13,980.10			13,980.10
本期转销				
本期核销				
其他变动	-88,859.69			-88,859.69
2021年6月30日余额	10,822,470.21			10,822,470.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,852,834.60	-955,484.80	13,980.10		-88,859.69	10,822,470.21
合计	11,852,834.60	-955,484.80	13,980.10		-88,859.69	10,822,470.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武昌船舶重工集团有限公司	应收船厂退款	67,272,617.52	1年以内	35.29%	336,363.09

DAREON LOGISTICS (HK) CO., LTD	应收船东费用	2,327,074.21	1年以内	1.22%	11,635.37
MARTRADE SHIPPING + TRANSPORT GMBH	应收船东费用	2,298,343.56	3年以上	1.21%	2,298,343.56
ARMACUP LIMITED	应收船东费用	1,856,535.68	1年以内	0.97%	55,696.07
WESTERN BULK CARRIERS K/S (NW)	应收船东费用	1,864,811.23	1年以内	0.98%	9,324.06
合计	/	75,619,382.20	/	39.67%	2,711,362.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	117,886,494.38		117,886,494.38	115,609,550.22		115,609,550.22
库存商品	29,825,593.08	815,879.22	29,009,713.86	25,405,820.27	877,111.55	24,528,708.72
船存燃油	229,986,058.73		229,986,058.73	204,675,032.54		204,675,032.54
合计	377,698,146.19	815,879.22	376,882,266.97	345,690,403.03	877,111.55	344,813,291.48

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	877,111.55			61,232.33		815,879.22
合计	877,111.55			61,232.33		815,879.22

7、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

未完航次应收运费	578,870,678.94		578,870,678.94	271,260,554.59		271,260,554.59
合计	578,870,678.94		578,870,678.94	271,260,554.59		271,260,554.59

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	108,522,767.03	115,404,433.71
预缴所得税	364,684.65	772,067.73
合计	108,887,451.68	116,176,501.44

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	38,019,662.78			-2,541,694.28			21,998,653.71				13,479,314.79
中远海运特种运输(美洲)有限公司	2,496,493.29			231,244.06			127,356.55				2,600,380.80
广州中远海运德利新能源工程有限公司	0.00										0.00
上海南华国际物流有限公司	7,353,572.50			1,807,429.14							9,161,001.64
小计	47,869,728.57			-503,021.08			22,126,010.26				25,240,697.23
二、联营企业											
广州中远海运建设实业有限公司	723,556,856.76			-7,767,119.00							715,789,737.76
广州广裕仓码有限公司	17,792,977.81			753,789.43							18,546,767.24
广州越洋船务有限公司	43,908,208.65		31,261,639.99	-244,120.46			3,058,340.02		-9,344,108.18		0.00
福建捷安船务有限公司	21,088,533.40			102,742.73							21,191,276.13
道达尔润滑油(中国)有限公司	661,851,371.48			21,705,660.75			37,940,497.01				645,616,535.22
小计	1,468,197,948.10		31,261,639.99	14,550,953.45			40,998,837.03		-9,344,108.18		1,401,144,316.35
合计	1,516,067,676.67		31,261,639.99	14,047,932.37			63,124,847.29		-9,344,108.18		1,426,385,013.58

11、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

12、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	567,163,819.13	567,163,819.13
合计	567,163,819.13	567,163,819.13

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	391,866,581.61	51,256,890.93	443,123,472.54
2. 本期增加金额	71,856,506.78	66,298,491.39	138,154,998.17
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	71,856,506.78	66,298,491.39	138,154,998.17
3. 本期减少金额	595,245.48	0	595,245.48
(1) 处置	595,245.48	0	595,245.48
4. 期末余额	463,127,842.91	117,555,382.32	580,683,225.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	191,363,123.86	9,391,963.34	200,755,087.20
2. 本期增加金额	63,622,593.48	15,727,009.75	79,349,603.23
(1) 计提或摊销	11,967,926.38	2,100,300.36	14,068,226.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	51,654,667.10	13,626,709.39	65,281,376.49
3. 本期减少金额	529,647.89	0	529,647.89
(1) 处置	529,647.89	0	529,647.89
4. 期末余额	254,456,069.45	25,118,973.09	279,575,042.54
三、减值准备			
1. 期初余额	883,129.32		883,129.32
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	883,129.32		883,129.32
四、账面价值			
1. 期末账面价值	207,788,644.14	92,436,409.23	300,225,053.37
2. 期初账面价值	199,620,328.43	41,864,927.59	241,485,256.02

14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,456,205,834.35	14,327,224,159.23
合计	14,456,205,834.35	14,327,224,159.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶及辅助设备	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,168,530,270.59	686,466,862.99	41,090,710.82	65,258,152.54	40,157,644.87	22,001,503,641.81
2. 本期增加金额	602,085,384.65	14,301.88	1,122,902.95	53,340,497.86	1,844,514.48	658,407,601.82
(1) 购置	1,054,984.09	0.00	0.00	190,561.95	1,844,514.48	3,090,060.52
(2) 在建工程转入	601,030,400.56	14,301.88	0.00	91,736.14	0.00	601,136,438.58
(3) 固定资产内重分类	0.00	0.00	1,122,902.95	53,058,199.77	0.00	54,181,102.72
3. 本期减少金额	157,526,922.05	73,018,248.66	309,802.53	1,533,130.77	60,985.32	232,449,089.33
(1) 处置或报废	0.00	0.00	116,439.70	1,522,918.29	0.00	1,639,357.99
(2) 固定资产内重分类	53,039,482.25	929,540.12	193,362.83	9,817.52	8,900.00	54,181,102.72
(3) 转入投资性房地产		71,856,506.78		0.00	0.00	71,856,506.78
(4) 汇兑差异	104,487,439.80	232,201.76	0.00	394.96	52,085.32	104,772,121.84
4. 期末余额	21,613,088,733.19	613,462,916.21	41,903,811.24	117,065,519.63	41,941,174.03	22,427,462,154.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,949,548,810.93	356,211,458.04	25,180,771.26	48,341,090.13	35,582,442.94	7,414,864,573.30
2. 本期增加金额	366,109,020.43	8,282,059.77	3,452,341.05	11,363,964.39	1,055,383.59	390,262,769.23
(1) 计提	366,109,020.43	8,282,059.77	2,050,623.86	3,900,017.64	1,055,383.59	381,397,105.29
(2) 固定资产内重分类	0.00	0.00	1,401,717.19	7,463,946.75	0.00	8,865,663.94
3. 本期减少金额	38,148,419.49	52,703,864.82	515,165.44	618,569.96	52,473.89	92,038,493.60
(1) 处置或报废	0.00	0.00	116,439.70	609,553.80	0.00	725,993.50
(2) 固定资产内重分类	7,446,425.55	1,002,991.45	398,725.74	8,621.20	8,900.00	8,865,663.94
(3) 转入投资性房地产		51,654,667.10		0.00	0.00	51,654,667.10
(4) 汇兑差异	30,701,993.94	46,206.27	0.00	394.96	43,573.89	30,792,169.06
4. 期末余额	7,277,509,411.87	311,789,652.99	28,117,946.87	59,086,484.56	36,585,352.64	7,713,088,848.93
三、减值准备						
1. 期初余额	259,414,909.28					259,414,909.28
2. 本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3. 本期减少金额	1,247,438.26					1,247,438.26
(1) 处置或报废						
(2) 汇兑损益	1,247,438.26					1,247,438.26
4. 期末余额	258,167,471.02					258,167,471.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,077,411,850.30	301,673,263.22	13,785,864.37	57,979,035.07	5,355,821.39	14,456,205,834.35
2. 期初账面价值	13,959,566,550.38	330,255,404.95	15,909,939.56	16,917,062.41	4,575,201.93	14,327,224,159.23

注：本期固定资产抵押情况详见五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

15、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	369,447,824.20	353,641,970.23
合计	369,447,824.20	353,641,970.23

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	159,952,076.00		159,952,076.00	222,532,798.35		222,532,798.35
基建工程	199,318,063.61		199,318,063.61	124,380,470.04		124,380,470.04
技术改造工程	3,422,161.74		3,422,161.74	2,472,915.76		2,472,915.76
其他在建工程	6,755,522.85		6,755,522.85	4,255,786.08		4,255,786.08
合计	369,447,824.20		369,447,824.20	353,641,970.23		353,641,970.23

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中远海运和谐	19,314万	58,687,837.74	99,006.91		58,786,844.65		30.44	100.00				自有资金、经营租赁
中远海运远景	19,314万	39,374,133.74	19,518,864.56		58,892,998.30		30.49	100.00				自有资金、经营租赁
祥安口	59,951万	124,470,826.87	479,054,390.37	603,525,217.24			100.00	100.00				自有资金
中远海运大厦	51,758万	124,357,828.53	74,896,978.33			199,254,806.86	38.50	90.00	4,212,431.99	1,730,764.84	4.3845	自有资金+银行贷款
新耀华	79,976万		159,952,076.00			159,952,076.00	20.00	30.00				自有资金
合计	230,313万	346,890,626.88	733,521,316.17	603,525,217.24	117,679,842.95	359,206,882.86	/	/	4,212,431.99	1,730,764.84	/	/

16、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输船舶	辅助车辆	土地房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,228,883,870.11	309,681.15	2,608,329.95	1,231,801,881.21

项目	运输船舶	辅助车辆	土地房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	350,747,591.24	198,659.74	0.00	350,946,250.98
3. 本期减少金额	4,018,241.93	3,075.50	0.00	4,021,317.43
4. 期末余额	1,575,613,219.42	505,265.39	2,608,329.95	1,578,726,814.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	23,641,310.23	124,084.61	699,706.04	24,465,100.88
2. 本期增加金额	45,133,203.52	87,103.19	364,867.41	45,585,174.12
(1) 计提	45,133,203.52	87,103.19	364,867.41	45,585,174.12
3. 本期减少金额	113,411.76	1,326.98	0.00	114,738.74
(1) 处置				
(2) 汇兑差异	113,411.76	1,326.98	0.00	114,738.74
4. 期末余额	68,661,101.99	209,860.82	1,064,573.45	69,935,536.26
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	1,506,952,117.43	295,404.57	1,543,756.50	1,508,791,278.50
2. 期初账面价值	1,205,242,559.88	185,596.54	1,908,623.91	1,207,336,780.33

17、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	367,407,742.73	28,991,592.23	30,865.00	396,430,199.96
2. 本期增加金额		2,339,529.14		2,339,529.14
(1) 购置		2,339,529.14		2,339,529.14
3. 本期减少金额	66,298,491.39			66,298,491.39
(1) 处置				
(2) 其他	66,298,491.39			66,298,491.39
4. 期末余额	301,109,251.34	31,331,121.37	30,865.00	332,471,237.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	66,732,468.14	20,359,946.92	25,705.70	87,118,120.76
2. 本期增加金额	2,424,086.63	1,464,456.69	3,086.53	3,891,629.85
(1) 计提	2,424,086.63	1,464,456.69	3,086.53	3,891,629.85
3. 本期减少金额	13,626,709.39			13,626,709.39
(1) 处置				
(2) 其他	13,626,709.39			13,626,709.39
4. 期末余额	55,529,845.38	21,824,403.61	28,792.23	77,383,041.22
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	245,579,405.96	9,506,717.76	2,072.77	255,088,196.49
2. 期初账面价值	300,675,274.59	8,631,645.31	5,159.30	309,312,079.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	6,534,995.19	13,697.52	1,669,580.81	0.00	4,879,111.90
技术改造支出	1,436,581.15	0.00	718,290.58	0.00	718,290.57
合计	7,971,576.34	13,697.52	2,387,871.39	0.00	5,597,402.47

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产	74,240,875.35	18,560,218.84	74,240,875.35	18,560,394.02
坏账准备	11,492,238.71	2,871,869.53	10,561,572.99	2,639,691.40
应付职工薪酬	41,905,106.13	10,476,276.53	42,117,263.24	10,529,315.81
预提费用	457,253,774.77	114,313,443.69	415,762,075.19	103,573,755.48
递延收益	257,574.72	64,393.68	309,089.57	77,272.39
合计	585,149,569.68	146,286,202.27	542,990,876.34	135,380,429.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	58,503,108.65	14,625,777.17	59,756,117.82	14,939,029.44
长期股权投资	984,563,473.72	246,140,868.44	815,537,649.46	203,884,412.37
投资性房地产	79,200,046.72	19,800,011.68	17,064,014.72	4,266,003.68
无形资产	70,998,693.90	17,749,673.48	127,086,631.58	31,771,657.89
政府补助	211,499,443.14	52,874,860.79	216,883,449.91	54,220,862.48
其他非流动金融资产公允价值变动	199,138,954.02	49,784,738.51	199,138,954.02	49,784,738.51
合计	1,603,903,720.15	400,975,930.07	1,435,466,817.51	358,866,704.37

20、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,188,586,820.09	1,440,591,003.25
合计	1,188,586,820.09	1,440,591,003.25

21、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,512,408,604.98	1,265,986,761.64
1-2年(含2年)	7,446,892.71	6,158,800.99
2-3年(含3年)	8,804,378.03	10,669,073.78
3年以上	19,825,580.06	27,095,164.81
合计	1,548,485,455.78	1,309,909,801.22

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KONOUIZ INTERNATIONAL SHIPPING	5,521,432.18	未结算经营款项
REPUBLIC OF THE UNION OF MYANMAR MI	1,502,299.74	未结算经营款项
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	1,486,939.95	未结算经营款项
合计	8,510,671.87	/

22、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	427,027.92	562,630.27
1-2年(含2年)	116,788.59	
合计	543,816.51	562,630.27

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

23、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收船舶运费等	278,522,820.24	164,309,498.80
合计	278,522,820.24	164,309,498.80

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	231,335,655.75	726,044,653.06	548,063,456.76	409,316,852.05
二、离职后福利-设定提存计划	164,704.14	29,799,197.92	29,738,267.63	225,634.43
三、辞退福利	7,451,760.81	14,224.00	2,956,643.06	4,509,341.75
四、一年内到期的其他福利	63,963,571.31	19,612,472.40	31,320,480.01	52,255,563.70
合计	302,915,692.01	775,470,547.38	612,078,847.46	466,307,391.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,687,472.72	216,926,830.56	249,148,738.01	122,465,565.27
二、职工福利费	0.00	7,307,397.96	7,307,397.96	0.00
三、社会保险费	0.00	12,167,830.49	12,134,382.42	33,448.07
其中：医疗保险费	0.00	10,874,208.65	10,844,056.39	30,152.26
工伤保险费	0.00	971,121.33	967,825.52	3,295.81
生育保险费	0.00	322,500.51	322,500.51	0.00
四、住房公积金	59,342.00	14,773,785.18	14,710,791.76	122,335.42
五、工会经费和职工教育经费	64,569,277.12	7,336,620.42	4,177,005.97	67,728,891.57
六、劳务派遣费用	12,019,563.91	467,532,188.45	260,585,140.64	218,966,611.72
合计	231,335,655.75	726,044,653.06	548,063,456.76	409,316,852.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	141,222.98	17,915,612.49	17,918,640.11	138,195.36
2、失业保险费	23,481.16	569,345.95	578,098.15	14,728.96
3、企业年金缴费	0.00	11,314,239.48	11,241,529.37	72,710.11
合计	164,704.14	29,799,197.92	29,738,267.63	225,634.43

其他说明：

□适用 √不适用

25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,120,487.65	25,793,695.66

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	37,907,692.03	31,573,967.94
个人所得税	912,848.77	1,515,448.24
城市维护建设税	97,080.79	1,491,828.97
土地使用税	9,706.26	2,171.21
房产税	2,572,841.88	485,428.28
车船使用税	327,691.00	631,676.09
教育费附加	69,343.41	1,065,592.11
印花税	1,257,465.60	1,190,411.51
其他	22,734.98	132,455.92
合计	46,297,892.37	63,882,675.93

26、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,222,470.89	24,808,466.16
应付股利	42,933,015.42	
其他应付款	577,832,809.79	184,904,317.55
合计	636,988,296.10	209,712,783.71

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,740,566.64	24,157,121.00
短期借款应付利息	481,904.25	651,345.16
合计	16,222,470.89	24,808,466.16

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,933,015.42	
合计	42,933,015.42	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	559,314,304.63	143,110,974.72
1-2年(含2年)	5,172,450.88	28,196,235.75
2-3年(含3年)	1,365,845.76	2,805,026.83
3年以上	11,980,208.52	10,792,080.25
合计	577,832,809.79	184,904,317.55

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,742,563.27	未结算经营往来款
GMT SHIPPING SERVICES LTD	1,360,558.62	未结算经营往来款
合计	3,103,121.89	/

27、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	645,918,264.31	818,344,895.99
1年内到期的长期应付款	1,690,964.25	1,765,499.99
1年内到期的租赁负债	123,610,102.34	99,656,372.45
合计	771,219,330.90	919,766,768.43

28、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,321,736,525.02	2,673,536,511.70
信用借款	2,750,436,439.07	2,855,086,496.41
合计	5,072,172,964.09	5,528,623,008.11

29、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输船舶	1,221,937,820.79	931,463,308.28
辅助车辆	295,245.69	124,459.63
土地房屋建筑物	1,579,985.00	1,933,572.64
其中：一年内到期的租赁负债	-123,610,102.34	-99,656,372.45
合计	1,100,202,949.14	833,864,968.10

30、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,072,892.75	6,259,500.00
专项应付款	45,537,614.39	106,846,456.96
合计	50,610,507.14	113,105,956.96

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东借款	5,072,892.75	6,259,500.00
合计	5,072,892.75	6,259,500.00

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	106,846,456.96	450,025.10	61,758,867.67	45,537,614.39	项目专项资金
合计	106,846,456.96	450,025.10	61,758,867.67	45,537,614.39	/

31、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,151,229,142.89	1,151,229,142.89
二、辞退福利	17,512,974.05	17,512,974.05
合计	1,168,742,116.94	1,168,742,116.94

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,214,555,094.02	1,209,344,331.59
二、计入当期损益的设定受益成本	19,612,472.40	38,454,929.43
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		1,064,929.43
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	19,612,472.40	37,390,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		30,290,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		30,290,000.00
四、其他变动	-30,682,859.83	-63,534,167.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-30,682,859.83	-63,534,167.00
五、期末余额	1,203,484,706.59	1,214,555,094.02

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	1,214,555,094.02	1,209,344,331.59
二、计入当期损益的设定受益成本	19,612,472.40	38,454,929.43
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	30,290,000.00
四、其他变动	-30,682,859.83	-63,534,167.00
五、期末余额	1,203,484,706.59	1,214,555,094.02

32、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他		2,298,682.88	预计船舶事故费损失
合计		2,298,682.88	/

33、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业项目补助	470,000.00			470,000.00	财政补助
中央空调整能改造项目补贴	128,250.00		21,375.00	106,875.00	政府补助
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	46,800.00		7,800.00	39,000.00	政府补助
整治燃料锅炉补贴	72,000.00		12,000.00	60,000.00	政府补助
锅炉烟气余热回收项目补贴	62,039.57		10,339.86	51,699.71	政府补助
合计	779,089.57		51,514.86	727,574.71	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三供一业项目补助	470,000.00			0.00		470,000.00	与收益相关
中央空调整能改造项目补贴	128,250.00			21,375.00		106,875.00	与资产相关
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	46,800.00			7,800.00		39,000.00	与资产相关
整治燃料锅炉补贴	72,000.00			12,000.00		60,000.00	与资产相关
锅炉烟气余热回收项目补贴	62,039.57			10,339.86		51,699.71	与资产相关
合计	779,089.57			51,514.86		727,574.71	

34、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,277,639,939.31			4,277,639,939.31
其他资本公积	20,113,600.00	6,510,800.00		26,624,400.00
合计	4,297,753,539.31	6,510,800.00		4,304,264,339.31

注：本期其他资本公积增加为本期确认的股份支付增加的资本公积

36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		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	-397,304,075.00			31,354,075.00		31,354,075.00		-365,950,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-365,950,000.00							-365,950,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-31,354,075.00			31,354,075.00		31,354,075.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-170,553,492.18	-33,867,242.38				-33,739,317.96	-127,924.42	-204,292,810.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-433,602.45							-433,602.45
外币财务报表折算差额	-170,119,889.73	-33,867,242.38				-33,739,317.96	-127,924.42	-203,859,207.69
其他综合收益合计	-567,857,567.18	-33,867,242.38		31,354,075.00		-2,385,242.96	-127,924.42	-570,242,810.14

37、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		14,847,505.81	14,847,505.81	
合计		14,847,505.81	14,847,505.81	

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 14,847,505.81 元，实际使用 14,847,505.81 元。

38、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	535,981,446.80			535,981,446.80
任意盈余公积	328,908,461.89			328,908,461.89
合计	864,889,908.69			864,889,908.69

39、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,801,357,353.01	2,675,896,349.56
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-599,932.13	
调整后期初未分配利润	2,800,757,420.88	2,675,896,349.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	146,243,683.47	125,461,003.45
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,933,015.42	
转作股本的普通股股利		
其他	31,354,074.00	
期末未分配利润	2,872,714,014.93	2,801,357,353.01

40、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,378,753,273.57	2,809,766,152.88	3,630,168,468.74	3,204,219,771.67
其他业务	220,267,666.61	154,289,383.27	200,247,110.15	136,456,807.71
合计	3,599,020,940.18	2,964,055,536.15	3,830,415,578.89	3,340,676,579.38

41、税金及附加

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	417,235.89	648,739.04
教育费附加	298,001.48	462,166.73
房产税	5,993,170.51	2,962,493.46
土地使用税	184,146.92	19,412.52
车船使用税	1,563,765.98	1,153,968.36
印花税	2,189,138.51	2,155,025.68
其他	68,549.69	0.00
合计	10,714,008.98	7,401,805.79

42、销售费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,694,498.21	16,358,937.74
运输费	494,384.63	579,731.16
燃油耗用费用	47,280.29	447,314.89
广告宣传费	30,914.85	77,544.57
业务招待费	244,860.06	83,785.56
差旅费	169,929.99	229,987.34
折旧费	144,096.37	142,036.56

项目	本期发生额	上期发生额
其他	942,634.28	5,409,625.25
合计	20,768,598.68	23,328,963.07

43、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	252,665,917.32	216,546,573.63
折旧费	10,397,794.49	16,688,990.19
差旅费	3,753,206.11	2,296,500.67
资产管理费	4,074,320.54	4,773,830.22
业务招待费	2,233,898.01	1,162,104.15
无形资产摊销	1,396,767.31	3,204,053.23
出国人员经费	0.00	1,277,763.52
邮寄通讯费	1,037,082.62	1,036,048.71
聘请中介机构费	3,194,518.88	5,648,929.31
其他	16,805,120.49	12,423,260.39
合计	295,558,625.77	265,058,054.02

44、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	9,834,480.08	3,792,793.55
固定资产折旧费	172,121.57	0.00
技术图书资料、资料翻译费	4,192.08	1,267.00
会议、差旅、办公、外事费	0.00	26,325.52
研发外包、合作支出	1,131,369.29	1,555,654.83
其他	97,620.80	8,864.00
合计	11,239,783.82	5,384,904.90

45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,506,606.52	136,515,859.97
减：利息收入	-2,449,163.16	-2,690,440.21
汇兑损益	4,244,417.65	-11,452,160.66
银行手续费	3,330,369.81	21,224,236.80
未确认融资费用摊销	19,612,472.40	19,832,523.15
其他财务费用	621,683.11	197,309.76
合计	129,866,386.33	163,627,328.81

46、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中央空调整能改造项目补贴	21,375.00	21,375.00
热泵替代热水锅炉节能项目补贴目	7,800.00	7,800.00
整治燃料锅炉补贴	12,000.00	12,000.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	10,339.86	10,339.86
增值税进项税加计抵减	287,703.37	41,568.13
个人所得税手续费返还	502,652.73	313,537.71
合计	841,870.96	406,620.70

47、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,989,662.37	4,554,052.05
处置长期股权投资产生的投资收益	58,270.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	19,635,670.99	22,606,356.24
合计	33,683,603.36	27,160,408.29

48、公允价值变动收益

□适用 √不适用

49、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,045,942.03	12,524,609.33
其他应收款坏账损失	955,484.80	1,458,854.76
合计	-90,457.23	13,983,464.09

50、资产减值损失

□适用 √不适用

51、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,847,888.01	2,732.90

合计	3,847,888.01	2,732.90
----	--------------	----------

52、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,836.89	9,444.85	3,836.89
其中：固定资产处置利得	3,836.89	9,444.85	3,836.89
政府补助	1,767,769.43	2,841,727.07	1,767,769.43
违约金收入	2,904,128.34	26,269,327.70	2,904,128.34
无法支付的应付款项	1,329,831.92	2,269,884.39	1,329,831.92
索赔收入	1,842.86	8,509.14	1,842.86
其他	479,750.63	935,461.21	479,750.63
合计	6,487,160.07	32,334,354.36	6,487,160.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招失业人员补贴		22,097.97	与收益相关
企业稳岗补贴	104,928.75	2,819,629.10	与收益相关
以工代训补贴	1,654,000.00		与收益相关
社保补贴	8,840.68		与收益相关
合计	1,767,769.43	2,841,727.07	

53、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,468.58	5,537,239.53	9,468.58
其中：固定资产处置损失	9,468.58	5,537,239.53	9,468.58
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	2,683.18	41,117.17	2,683.18
其他	769.07	0.00	769.07
合计	12,920.83	5,578,356.70	12,920.83

54、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,727,505.55	21,636,878.56
递延所得税费用	31,203,452.53	36,315.35
合计	63,930,958.08	21,673,193.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	211,575,144.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,893,786.20
子公司适用不同税率的影响	-9,845,099.00
调整以前期间所得税的影响	-6,261,011.17
非应税收入的影响	-231,148,211.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,882,733.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,442,521.89
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	2,017,213.31
其他	42,834,068.62
所得税费用	63,930,958.08

55、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注五、36。

56、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,819,284.29	2,841,727.07
收到代垫往来款	19,295,190.04	135,077,011.66
利息收入	2,442,720.48	2,886,690.01
其他收益	790,356.10	3,842,210.27
合计	24,347,550.91	144,647,639.01

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫往来款	76,331,765.07	19,262,457.42
工会费	3,917,157.34	4,037,231.26
银行手续费	860,466.20	1,001,824.20
差旅费	3,923,136.10	2,526,488.01
业务招待费	2,478,758.07	1,245,889.71
资产管理费	4,074,320.54	4,773,830.22
邮寄通讯费	1,197,761.72	1,251,807.75
聘请中介机构费	3,233,032.88	3,063,997.26
咨询费	2,816,950.77	2,584,932.05
其他	15,840,491.79	23,203,533.97
合计	114,673,840.48	62,951,991.85

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	2,469,903.61	20,222,412.60
租赁租金	76,475,075.23	14,985,842.93
合计	78,944,978.84	35,208,255.53

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	147,644,186.72	71,573,972.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	90,457.22	-13,983,464.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,465,332.03	428,146,551.92
使用权资产摊销	45,550,151.07	
无形资产摊销	1,763,178.85	5,661,197.23
长期待摊费用摊销	2,387,871.39	5,673,578.62
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）	-3,847,888.01	-2,732.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,631.69	5,527,794.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	164,180,991.03	158,057,654.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,683,603.36	-27,160,408.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,905,773.17	23,107,179.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	42,109,225.70	-23,070,863.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,068,856.89	-27,037,254.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-791,851,602.71	-125,550,794.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	425,769,379.23	122,247,702.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	351,608,680.79	603,190,113.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	681,219,386.60	723,631,332.83
减：现金的期初余额	1,464,303,073.04	851,436,629.90
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	-783,083,686.44	-127,805,297.07

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	681,219,386.60	1,464,303,073.04
其中：库存现金	51,434.14	59,576.76
可随时用于支付的银行存款	681,166,924.67	1,464,243,010.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,027.79	486.07
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	681,219,386.60	1,464,303,073.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

59、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,359,052.55	维修基金及售房款
固定资产	7,544,705,393.96	船舶建造借款的抵押
合计	7,595,064,446.51	/

60、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	65,195,505.80	6.4601	421,169,487.03
欧元	598,116.37	7.6862	4,597,242.53
港币	770,684.42	0.8321	641,271.06
应收账款	-	-	
其中：美元	27,955,328.16	6.4601	180,594,215.45
欧元	1,867,569.91	7.6862	14,354,515.84
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	533,302,609.33	6.4601	3,445,188,186.53
欧元			
港币			

其他应收款	-	-	
其中：美元	3,732,362.39	6.4601	24,111,434.28
欧元	143,910.69	7.6862	1,106,126.35
港币	247,001.73	0.8321	205,525.20
日元	605,131.00	0.0584	35,356.59
合同负债	-	-	
其中：美元	36,380,317.36	6.4601	235,020,488.18
欧元	167,544.89	7.6862	1,287,783.53
港币	7,814.72	0.8321	6,502.47
日元	1,203,624.00	0.0584	70,325.34
应付账款	-	-	
其中：美元	150,771,767.44	6.4601	974,000,694.84
欧元	5,852,314.02	7.6862	44,982,056.02
港币	4,127,678.60	0.8321	3,434,558.81
日元	35,698,859.00	0.0584	2,085,812.93
其他应付款	-	-	
其中：美元	68,920,487.60	6.4601	445,233,241.94
欧元	212,891.90	7.6862	1,636,329.72
港币	907,507.70	0.8321	755,119.01
应付利息	-	-	
其中：美元	1,170,659.91	6.4601	7,562,580.08
长期应付款	-	-	
其中：欧元	660,000.00	7.6862	5,072,892.00
租赁负债	-	-	
其中：美元	109,805,486.51	6.4601	709,354,423.40

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

√适用 □不适用

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

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

61、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央空调整能改造项目补贴	21,375.00	其他收益	21,375.00
整治燃料锅炉补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
热泵替代热水锅炉节能项目补贴目	7,800.00	其他收益	7,800.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	10,339.86	其他收益	10,339.86
社保补贴	8,840.68	营业外收入	8,840.68
稳岗就业补贴	104,928.75	营业外收入	104,928.75
以工代训补贴	1,654,000.00	营业外收入	1,654,000.00

合计	1,819,284.29	1,819,284.29
----	--------------	--------------

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

六、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 投资成立中远海运特种运输（东南亚）有限公司

为推进公司全球化经营战略，统筹协调东南亚区域营销网点，整合区域营销资源公司，经公司第七届董事会第十五次会议审议通过，由公司下属中远航运（香港）投资发展有限公司在新加坡投资成立子公司中远海运特种运输（东南亚）有限公司，初始投资金额为 70 万美元。2021 年 1 月，公司已完成投资款的支付。公司已将中远海运特种运输（东南亚）有限公司纳入本报告期合并报表范围。

6、 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远航运(香港)投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100		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	30	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		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100		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		设立取得
广州远鑫投资有限公司	广州	广州	房地产租赁经营	100		分立取得
洋浦中远海运特种运输有限公司	海南	海南	航运业	100		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

2、子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	荷兰	荷兰	海运货代	70.00		权益法
上海南华国际物流有限公司	上海市	上海市	货物运输代理	50.00		权益法
广州中远海运建设实业有限公司	广州市	广州市	物业出租和管理	42.05		权益法
道达尔润滑油(中国)有限公司	镇江市	镇江市	其他	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1:本公司与NMA公司合资成立的中远海运特种运输(美洲)有限公司和中远海运半潜船(欧洲)有限公司,本公司的持股比例均为70%,由于两公司的章程和投资协议规定,所有财务与经营政

策均需全体股东表决通过，故本公司对上述两公司都不具有控制权，作为本公司的合营企业按照权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 金融工具分类

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

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

(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、其他非流动金融资产、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。

（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。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

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。

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2021年6月30日，本公司无暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

（五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			567,163,819.13	567,163,819.13
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期				

损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			567,163,819.13	567,163,819.13
持续以公允价值计量的资产总额			567,163,819.13	567,163,819.13
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司对中远海运集团财务有限责任公司的投资，期末报表列报为其他非流动金融资产，并指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本报告期，期末余额为 567,163,819.13 元。本公司的金融资产很少存在市场交易活动，相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行。

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国远洋运输有限公司	北京	交通运输	16,191,351,329.97	50.46	50.46

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司	中远海运集团合营企业
中国北海外轮代理有限公司	中远海运集团联营企业
中国海运(阿联酋)代理有限公司	中远海运集团联营企业

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国远洋运输有限公司	母公司
广州远洋投资有限公司	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
中远海运工程物流有限公司	受同一控制人控制
广州中远海运工程物流有限公司	受同一控制人控制
广东省广远职业技术学校	受同一控制人控制
广州中远海运建设实业有限公司	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
广州金桥管理干部学院	受同一控制人控制
中国远洋海运集团有限公司	受同一控制人控制
湛江中远海运物流有限公司	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
大连中远海运油品运输有限公司	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
连云港中远海运有限公司远洋宾馆	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
广州中远海运特种运输有限公司	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
广州东苑房地产开发有限公司	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
中远海运物流有限公司	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
中远海运博鳌有限公司	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
上海船舶运输科学研究所	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
中远海运发展股份有限公司	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
中远海运投资控股有限公司	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
中国船舶燃料有限责任公司	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
青岛远洋船员职业学院	受同一控制人控制
中远海运(广州)有限公司	受同一控制人控制
中远海运(大连)有限公司	受同一控制人控制
中远海运资产经营管理有限公司	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(东南亚)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
中远海运(欧洲)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
中远西亚公司	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(韩国)有限公司	受同一控制人控制
中国远洋海运(非洲)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
中远海运(南美)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
中远海运能源运输股份有限公司	受同一控制人控制
中联理货有限公司	受同一控制人控制
中国外轮理货有限公司	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
上海远洋实业有限公司	受同一控制人控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	购买燃油	229,569,309.57	143,249,741.45
中国远洋海运集团下属联合营公司	购买燃油	5,083,187.20	1,694,598.59
中远海运集团下属公司	接受船舶服务	105,891,328.20	116,270,658.47
中远海运集团下属联合营公司	接受船舶服务	10,888,210.68	5,767,974.06
中远海运集团下属公司	船舶租赁	6,313,378.23	24,614.68
中远海运集团下属公司	接受劳务	20,111,967.93	24,029,519.80
中远海运集团下属联合营公司	接受劳务	15,226,150.09	42,586,341.24
中远海运集团下属公司	租入船员	483,644,717.89	455,410,890.64
中远海运集团下属公司	代收代付燃油费	538,701,202.36	666,954,956.71
中远海运集团下属公司	代收代付港口费	273,903,037.87	303,903,322.32
中远海运集团下属联合营公司	代收代付港口费	68,248,917.09	95,838,078.03

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运集团下属公司	提供船舶服务	26,735,312.55	14,017,727.81
中国远洋海运集团下属联合营公司	提供船舶服务	1,759,859.12	344,202.48
中国远洋海运集团下属公司	运费收入	238,947,708.04	206,733,887.23
中国远洋海运集团下属联合营公司	运费收入	26,029,524.22	17,304,224.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广州远洋投资有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	其他资产托管	2019-1-1	2021-12-31	协议价	3,250,000.02
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	2020-1-1	2021-12-31	协议价	471,698.10

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国远洋海运集团下属公司	房屋租赁	1,135,295.81	1,364,874.52
中国远洋海运集团下属联合营公司	房屋租赁	3,199.98	118,191.40

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国远洋海运集团下属公司	房屋租赁	612,736.56	368,035.58

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州中远海运特种运输有限公司	45,000,000.00	2020-4-17	2023-4-17	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	2020-4-23	2023-4-23	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	2020-4-23	2023-4-23	本公司补充流动资金
中海汽车船运输有限公司	58,000,000.00	2020-6-29	2021-12-29	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	2020-7-29	2023-7-29	本公司补充流动资金
广州远洋投资有限公司	70,000,000.00	2020-9-17	2023-9-17	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	2020-9-30	2023-9-30	本公司补充流动资金
广州东苑房地产开发有限公司	8,500,000.00	2020-12-28	2023-12-28	本公司补充流动资金
广州中远海运建设实业有限公司	4,000,000.00	2020-12-28	2023-12-28	本公司补充流动资金
广州远洋投资有限公司	10,000,000.00	2020-12-25	2023-12-25	本公司补充流动资金
广州远洋物业管理有限公司	2,000,000.00	2020-12-28	2023-12-28	本公司补充流动资金
广州中远海运特种运输有限公司	52,000,000.00	2020-12-28	2023-12-28	本公司补充流动资金
合计	349,500,000.00			

(6). 金融财务交易

本公司借助中远海运财务功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。中远海运财务向本公司及附属公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务；贷款及委托贷款服务；中国银行业监督管理委员会批准中远海运财务可从事的其他业务。中远海运财务吸收本公司存款的利率应不低于中国人民银行不时规定同类存款服务的利率下限，应不低于中国独立商业银行内地提供同类存款服务之利率。中远海运财务向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行不时规定同类贷款服务的利率上限，不高于中国独立商业银行内地同类贷款服务所收取的利率。中远海运财务向本公司提供的经中国银监会批准的其他服务收取的服务费，价格须符合中国人民银行或中国银监会规定的收费标准，不得高于中国独立商业银行就类似性质服务所收取的费用，不得高于甲方向其他中远海运集团成员单位提供类似服务所收取的费用。

报告期内中远海运财务吸收本公司存款及本公司从中远海运财务取得贷款情况如下：

项目名称	本期发生额/期末余额		上期发生额/期末余额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
期末存放中远海运财务款项余额	377,359,474.22	55.40	506,948,816.83	65.46
存放中远海运财务款项利息收入	2,164,455.13	88.38	2,559,941.52	95.15
期末从中远海运财务贷款的余额	847,836,677.99	13.54	83,156,285.25	1.13
从中远海运财务贷款的利息支出	10,626,808.39	10.17	1,921,639.22	1.41

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	0.00	0.00	5,497,880.00	27,489.40
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	11,526.00	4,042.33	13,780.00	4,068.40
应收账款	中远海运物流有限公司	6,935,667.34	139,879.64	3,103,560.22	139,127.22
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	194,848.90	974.24	20,877.50	104.39
应收账款	中远海运控股股份有限公司	59,373,994.55	527,029.74	30,107,133.40	221,651.22
应收账款	中远海运发展股份有限公司	2,816,262.74	14,081.31	274,794.40	1,436.13
应收账款	中远海运（厦门）有限公司	284,700.00	1,423.50	75,720.00	378.60
应收账款	中远海运散货运输有限公司	1,042,186.35	6,504.81	93,722.10	468.62
应收账款	中远海运（香港）有限公司	1,326,122.91	6,771.01	1,706,868.80	8,538.82
应收账款	中远海运重工有限公司	1,295,359.71	27,872.24	2,135,203.00	21,424.91

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海船舶运输科学研究所	89,221.88	446.11	723,032.00	3,615.16
应收账款	中远海运博鳌有限公司	1,384,156.11	24,532.58	1,321,652.64	7,085.05
应收账款	中远海运(上海)有限公司	15,736.00	78.68	12,468.24	62.34
应收账款	中国远洋海运集团有限公司	6,999.00	2,099.70	6,999.00	209.97
应收账款	中远海运(东南亚)有限公司	44,272.00	221.36	0.00	0.00
应收账款	广州远洋投资有限公司	51,736.18	258.68	0.00	0.00
应收账款	中远海运船员管理有限公司	2,346,279.92	11,731.42	125.00	0.63
应收账款	青岛远洋船员职业学院	1,446.00	7.23	12,370.00	61.85
应收账款	中远海运大连投资有限公司	916,475.00	159,032.38	933,871.00	24,831.86
应收账款	中远海运资产经营管理有限公司	0.00	0.00	199.00	1.00
应收账款	中远海运集团财务有限责任公司	444.00	13.32	21,024.00	105.12
应收账款	中远海运(大连)有限公司	5,568.00	84.44	2,264.00	11.32
应收账款	中远海运(广州)有限公司	32,009.20	2,006.51	6,259.20	187.78
应收账款	中远海运(青岛)有限公司	37,868.00	189.34	362,190.00	1,810.95
应收账款	中远海运投资控股有限公司	380,542.20	1,902.71	90,135.00	486.68
应收账款	中国远洋运输有限公司	1,480.00	7.40	0.00	0.00
应收账款	中海汽车船运输有限公司	499,999.98	2,500.00	0.00	0.00
应收账款	中远海运(天津)有限公司	17,142,541.04	85,712.70	2,688,435.34	13,442.18
应收账款	上海远洋实业有限公司	1,050.00	5.25	0.00	0.00
应收账款	中远海运集团下属联营公司	16,512,255.38	82,561.29	24,539,254.27	519,259.62
小计		112,750,748.39	1,101,969.92	73,749,818.11	995,859.20
预付款项	中远海运物流有限公司	42,801,237.62	0.00	31,363,219.23	0.00
预付款项	中远海运澳洲有限公司	3,281,260.03	0.00	209,513.18	0.00
预付款项	中远海运控股股份有限公司	112,845,721.39	0.00	93,607,318.85	0.00
预付款项	中国远洋海运(非洲)有限公司	5,771,414.47	0.00	0.00	0.00
预付款项	中远海运(北美)有限公司	8,843,972.96	0.00	9,279,530.55	0.00
预付款项	中远海运(韩国)有限公司	5,050,506.18	0.00	2,286,414.74	0.00
预付款项	中远海运(欧洲)有限公司	54,055,223.69	0.00	10,784,983.98	0.00
预付款项	中远海运(香港)有限公司	3,047,164.69	0.00	1,347,838.53	0.00
预付款项	中远海运(东南亚)有限公司	11,726,701.23	0.00	5,355,838.77	0.00
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	45,813.15	0.00	17,302.96	0.00
预付款项	中远海运散货运输有限公司	0.00	0.00	1,504,890.00	0.00
预付款项	中远海运重工有限公司	48,567,905.31	0.00	10,841,029.84	0.00
预付款项	中远海运(日本)株式会社	3,543,658.20	0.00	458,589.61	0.00
预付款项	中远海运(南美)有限公司	6,504,421.89	0.00	3,251,416.99	0.00
预付款项	中远海运船员管理有限公司	71,398,867.94	0.00	4,958,429.70	0.00
预付款项	青岛远洋船员职业学院	11,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	中远海运发展股份有限公司	1,290,727.98	0.00	666,649.03	0.00
预付款项	中远海运(天津)有限公司	1,755,000.00	0.00	2,576,383.34	0.00
预付款项	中远海运集团下属联营公司	64,553,986.48	0.00	75,342,089.97	0.00
小计		445,094,583.21	0.00	253,851,439.27	0.00
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	314,155.13	155,178.47	292,576.85	156,611.39
其他应收款	中国远洋海运(非洲)有限公司	159,775.54	798.88	136,648.70	683.24
其他应收款	中远海运(北美)有限公司	125,466.78	45,909.77	182,615.19	46,649.73
其他应收款	中远海运(香港)有限公司	41,489.73	41,489.73	43,999.62	43,999.62
其他应收款	中远海运国际(新加坡)有限公司	2,720.03	2,720.03	2,719.97	2,719.97
其他应收款	中远海运物流有限公司	68,386.12	341.93	0.00	0.00
其他应收款	中远海运散货运输有限公司	479,326.62	2,396.63	497,320.32	41,578.81
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	247,557.66	2,278.99	22,368,239.57	276,708.78
其他应收款	中远海运(青岛)有限公司	6,414.00	0.00	6,414.00	0.00
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司	594,010.58	2,970.06	364,978.20	1,824.89
其他应收款	中远海运(韩国)有限公司	185,161.14	1,543.42	138,658.39	693.29
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司	639,004.82	3,204.63	596,461.67	2,982.31
其他应收款	中远海运(日本)株式会社	319,551.08	1,597.76	273,297.40	1,366.49

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中远西亚公司	0.00	0.00	262,574.00	2,478.97
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司	110,000.00	550.00	0.00	0.00
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	449,775.97	2,248.85	0.00	0.00
其他应收款	中远海运(天津)有限公司	896,000.00	268,800.00	896,000.00	26,880.00
其他应收款	中远海运重工有限公司	1,536,101.31	201,395.88	3,426,234.34	587,520.36
其他应收款	中远海运集团下属联营公司	0.00	0.00	1,723,858.42	507,089.48
小计		6,174,896.51	733,425.03	31,212,596.64	1,699,787.33
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司	284,536.78		278,094.10	
小计		284,536.78		278,094.10	
应收股利	中远海运集团下属联营公司	22,445,312.47			
小计		22,445,312.47			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远海运能源运输股份有限公司	0.00	52,300.99
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	2,450,934.40	4,906,371.01
应付账款	中远海运物流有限公司	7,468,098.71	4,723,136.42
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	580,845.83	3,625,051.36
应付账款	中远海运控股股份有限公司	12,486,872.63	1,704,432.31
应付账款	中远海运(南美)有限公司	353,451.00	0.00
应付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	450,807.76	111,883.50
应付账款	中远海运(北美)有限公司	2,628,753.33	733,262.25
应付账款	中远海运(广州)有限公司	110,716.13	139,748.62
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	624,259.78	412,875.38
应付账款	中远海运(欧洲)有限公司	7,303,274.19	1,707,387.93
应付账款	中远海运(日本)株式会社	1,423.66	3,579,383.89
应付账款	中远海运(香港)有限公司	8,931,235.44	7,466,601.37
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	586,577.84	995,633.11
应付账款	中远海运重工有限公司	11,668,982.11	3,829,434.22
应付账款	上海船舶运输科学研究所	1,081,162.91	942,713.46
应付账款	中远海运散货运输有限公司	2,755,040.14	907,652.81
应付账款	中远海运发展股份有限公司	1,056,872.36	0.00
应付账款	中远海运船员管理有限公司	259,981.82	90,071,950.74
应付账款	中远海运(东南亚)有限公司	53,863,643.04	4,462,115.70
应付账款	中远海运澳洲有限公司	9,462.96	69,788.99
应付账款	中远海运大连投资有限公司	503,649.25	381,600.70
应付账款	中远海运(青岛)有限公司	1,212,211.40	1,616,124.72
应付账款	中远海运(天津)有限公司	448,527.05	416,690.02
应付账款	中远海运集团下属联营公司	10,747,548.27	10,462,821.03
小计		127,584,332.01	143,318,960.53
合同负债	中远海运物流有限公司	8,010.72	8,091.07
合同负债	中远海运控股股份有限公司	18,830.00	18,480.00
合同负债	中远海运(日本)株式会社	44,412.86	44,858.36
合同负债	中远海运(东南亚)有限公司	39,985.11	40,386.19
合同负债	中远海运散货运输有限公司	14,642.20	14,798.55
合同负债	中远海运重工有限公司	1,776,527.50	3,247,834.22
合同负债	中远海运大连投资有限公司	1,800.00	0.00
合同负债	中远海运(上海)有限公司	0.00	1,680.00
合同负债	中远海运(天津)有限公司	25,540.85	25,797.04
合同负债	中远海运发展股份有限公司	1,222,874.10	0.00
合同负债	中远海运集团下属联营公司	9,838.98	9,937.68

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
小计		3,162,462.32	3,411,863.11
其他应付款	中远海运物流有限公司	639,024.22	641,196.62
其他应付款	中海汽车船运输有限公司	363,541.44	0.00
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	8,979.54	9,069.61
其他应付款	中远海运(厦门)有限公司	54,098.56	54,641.21
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	808,908.72	829,323.60
其他应付款	中远海运国际(新加坡)有限公司	94,193.30	95,138.13
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	52,051.52	141,319.73
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	18,226.00	26,305,814.77
其他应付款	中远海运重工有限公司		2,858,361.70
其他应付款	中远海运(东南亚)有限公司		89,307.10
其他应付款	中远海运(北美)有限公司	39,526.26	39,922.71
其他应付款	中远海运(韩国)有限公司	14,037.89	14,037.89
其他应付款	上海船舶运输科学研究所		27,000.00
其他应付款	中远西亚公司	5,478.15	5,478.15
小计		2,098,065.60	31,110,611.22
应付利息	中远海运集团财务有限责任公司	313,023.01	529,471.37
应付利息	中海汽车船运输有限公司	48,333.33	53,166.67
应付利息	广州远洋投资有限公司	239,124.99	223,250.01
小计		600,481.33	805,888.05
长期借款	广州远洋投资有限公司	291,500,000.00	286,000,000.00
长期借款	中海汽车船运输有限公司	58,000,000.00	58,000,000.00
小计		349,500,000.00	344,000,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.49、3.12 元，合同剩余期限 54 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	最长不超过 72 个月

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议

	审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,624,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,510,800.00

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，行权价格为3.49元/股；2020年5月22日，本公司向12名股权激励对象授予376.6万份股票期权，行权价格为3.12元/股。在满足行权条件的前提下，股票期权中的1/3在授予日起两年内可行权，1/3在授予日起三年后可行权，1/3在授予日起四年后可行权，并自可行权日起一年内可以行权认购本公司股份。每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

截至2021年6月30日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为26,624,400.00元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.32%每月向该等计划缴存费用。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-6个月	347,413,078.17
6个月-1年	16,877,057.40
1年以内小计	364,290,135.57
1至2年	928,574.84
2至3年	10,336.16
3年以上	892,809.59
合计	366,121,856.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	366,121,856.16	100.00	3,255,696.67	0.89	362,866,159.49	197,397,988.60	100.00	2,311,244.53	1.17	195,086,744.07
其中：										
组合1：本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等						280,722.10	0.14			280,722.10
组合2：账龄组合	366,121,856.16	100.00	3,255,696.67	0.89	362,866,159.49	197,117,266.50	99.86	2,311,244.53	1.17	194,806,021.97
合计	366,121,856.16	100.00	3,255,696.67		362,866,159.49	197,397,988.60	100.00	2,311,244.53		195,086,744.07

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	366,121,856.16	3,255,696.67	0.89
合计	366,121,856.16	3,255,696.67	0.89

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,311,244.53	944,452.14				3,255,696.67
合计	2,311,244.53	944,452.14				3,255,696.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 154,182,593.24 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 42.11%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,198,503.47 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	327,918.16	356,198.07
应收股利	122,150,480.04	100,705,290.61
其他应收款	2,636,506,310.43	2,478,033,552.80
合计	2,758,984,708.63	2,579,095,041.48

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	284,536.78	278,094.10
委托贷款	43,381.38	78,103.97
合计	327,918.16	356,198.07

(2). 重要逾期利息适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远海运特种运输(美洲)有限公司	129,194.44	
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	22,316,118.03	
中远航运(香港)投资发展有限公司	99,705,167.57	100,705,290.61
合计	122,150,480.04	100,705,290.61

其他应收款**(5). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	2,626,649,445.37
6 个月-1 年	8,817,455.15
1 年以内小计	2,635,466,900.52
1 至 2 年	1,904,087.68
2 至 3 年	7,450.13
3 年以上	274,017.46
合计	2,637,652,455.79

(6). 按款项性质分类

□适用 √不适用

(7). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,560,138.79			1,560,138.79
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-400,013.33			-400,013.33
本期转回	13,980.10			13,980.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,146,145.36			1,146,145.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(8). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,560,138.79	-400,013.33	13,980.10			1,146,145.36
合计	1,560,138.79	-400,013.33	13,980.10			1,146,145.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洋浦中远海运特种运输有限公司	内部往来	1,364,934,906.50	6个月以内	51.75	
中远航运(香港)投资发展有限公司	内部往来	852,897,651.15	6个月以内	32.34	
广州远洋运输有限公司	内部往来	287,533,433.66	6个月以内	10.90	
广州远鑫投资有限公司	内部往来	25,000,000.00	6个月以内	0.95	
中铁大桥局上海工程有限公司	应收船东费用	13,828,070.00	3个月以内	0.52	69,140.35
合计	/	2,544,194,061.31	/	96.46	69,140.35

(11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,220,564,481.68		4,220,564,481.68	4,220,564,481.68		4,220,564,481.68
对联营、合营企业投资	16,079,695.59		16,079,695.59	40,516,156.07		40,516,156.07
合计	4,236,644,177.27		4,236,644,177.27	4,261,080,637.75		4,261,080,637.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中远航运(香港)投资发展有限公司	2,120,456,140.00			2,120,456,140.00		
天津中远海运特种运输有限公司	270,949,694.47			270,949,694.47		
上海中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	941,158,647.21			941,158,647.21		
广州中远海运滚装运输有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
洋浦中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远鑫投资有限公司	188,000,000.00			188,000,000.00		
合计	4,220,564,481.68			4,220,564,481.68		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中远海运半潜船(欧洲)有限公司	38,019,662.78			-2,541,694.28			21,998,653.71			13,479,314.79	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	2,496,493.29			231,244.06			127,356.55			2,600,380.80	
广州中远海运德利新能源工程有限公司											
小计	40,516,156.07			-2,310,450.22			22,126,010.26			16,079,695.59	
二、联营企业											
小计											
合计	40,516,156.07			-2,310,450.22			22,126,010.26			16,079,695.59	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,531,282,905.72	2,207,151,218.63	2,170,453,562.50	1,921,575,164.29
其他业务	311,331,720.51	284,044,565.36	947,757,723.22	904,431,324.83
合计	2,842,614,626.23	2,491,195,783.99	3,118,211,285.72	2,826,006,489.12

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,828,727.95	6,333,891.49
权益法核算的长期股权投资收益	-2,310,450.22	7,019,499.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,416,299.13	603,749.41
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	9,350,208.25	10,764,803.44
合计	15,284,785.11	24,721,943.81

6、其他

□适用 √不适用

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,900,526.32	主要是固定资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,819,284.29	主要是收到的以工代训补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,712,101.50	主要是客户违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	790,356.10	
所得税影响额	-1,871,048.68	
少数股东权益影响额	-30,498.81	
合计	9,320,720.72	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资有限公司委托管理服务	3,250,000.02	注 2
中海汽车船运输有限公司委托管理服务	471,698.10	注 2

注 2：本报告期，本公司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 3,250,000.02 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委托管理服务费 471,698.10 元（不含税），计入其他业务收入。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）在广远投资和中海汽车船公司所从事的业务与本公司及子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，本公司及子公司预计将会持续对广远投资和中海汽车船公司进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.068	0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.064	0.064

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈威

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用