

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 2020 年年度报告



2021 年 3 月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司以 2020 年 12 月 31 日总股本 2,146,650,771 股为基数，每 10 股派发现金人民币 0.20 元（税前），共计派发人民币 42,933,015.42 元。本分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会通过。

### 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年度报告的真实性、准确性和完整性

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，敬请查阅第四节经营情况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	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	58
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	167

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中远海特	指	中远海运特种运输股份有限公司；中远航运股份有限公司
控股股东、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司；中国远洋运输有限公司
中国远洋海运集团、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司
广远公司、广州远洋	指	广州远洋运输有限公司
香港子公司、中远航运香港	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远海运特种运输有限公司
上海子公司	指	上海中远海运特种运输有限公司
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立式立柱；配置 30 吨左右起货设备。并能适装所有散货、矿物、水泥等大宗货物。

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市天河区花城大道20号2302房
公司注册地址的邮政编码	510623
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦17-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	<a href="http://spe.coscoshipping.com">http://spe.coscoshipping.com</a>
电子信箱	info.cssc@coscoshipping.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年	
				调整后	调整前
营业收入	7,040,313,890.75	8,266,236,025.56	-14.83	7,579,318,633.61	7,576,116,168.03
归属于上市公司股东的净利润	125,461,003.45	100,928,932.07	24.31	86,066,557.49	86,066,557.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,140,386.17	-270,794,122.38	不适用	-64,324,661.86	-64,324,661.86
经营活动产生的现金流量净额	1,304,615,147.74	1,264,621,568.49	3.16	898,532,210.00	895,235,843.12
	2020年末	2019年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	9,542,794,004.83	9,642,177,376.80	-1.03	9,578,070,445.56	9,578,070,445.56
总资产	21,576,529,677.65	22,249,133,998.09	-3.02	21,695,327,273.90	21,666,421,461.06
期末总股本	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	0.00	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.058	0.047	24.31	0.040	0.040
稀释每股收益(元/股)	0.058	0.047	24.31	0.040	0.040
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.002	-0.126	不适用	-0.030	-0.030
加权平均净资产收益率(%)	1.31	1.05	增加0.26个百分点	0.90	0.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.04	-2.82	增加 2.86 个百分点	-0.67	-0.67

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2019年,公司香港子公司以现金153万欧元对中国远洋海运集团有限公司间接控制的COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V.(即中国海运(荷兰)代理有限公司,已更名为中远海运特种运输(欧洲)有限公司)完成增资。香港子公司持有COSCO SHIPPING Specilaized Carriers (Europe) B.V.的股比为51.03%,实现对其控股。本次增资控股属于同一控制下的企业合并,根据《企业会计准则》相关规定,本报告数据对2018年同期数据进行了相应追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2020 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,985,681,916.60	1,844,733,662.29	1,682,106,972.96	1,527,791,338.90
归属于上市公司股东的净利润	4,582,955.87	67,514,043.78	63,296,572.70	-9,932,568.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,538,489.71	43,475,983.64	49,081,007.15	-92,955,094.33
经营活动产生的现金流量净额	44,331,682.34	558,858,430.85	251,623,291.53	449,801,743.02

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注(如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	49,118,106.11	主要是房产及船舶处置收益	538,706,802.75	-17,819,994.08
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	37,448,681.71	主要是收到的航运企业补贴及其他奖励	952,587.04	45,886,692.78
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			299,506.02	355,892.64
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	9,862,767.71	主要是持有的非流动金融资产公允价值变动损益	25,519,051.42	163,757,134.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,121,513.53	主要是客户合同违约金收入	-63,602,215.60	7,033,015.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,513,006.91		519,922.41	1,344,941.58
少数股东权益影响额	-1,053.34		-413,958.23	-388,772.75
所得税影响额	-18,742,405.35		-130,258,641.36	-49,777,691.25
合计	121,320,617.28		371,723,054.45	150,391,219.35

**十一、采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
广东中远海运重工 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
中远海运集团财务 有限责任公司	342,177,851.42	567,163,819.13	224,985,967.71	32,469,123.95
合计	342,177,851.42	567,163,819.13	224,985,967.71	32,469,123.95

## 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司所从事的主要业务、经营模式

中远海特主营特种船运输及相关业务，以“打造全球领先的特种船公司,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。高标准的国际化、专业化管理，使中远海特形成了持续稳定的安全保障与环境保护机制，始终为客户提供稳定可靠的特种专业运输服务。

中远海特开拓进取，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。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司主要资产为船舶资产（含在建工程中的在建船舶）。报告期末，公司船舶资产净值 14,763,854,321.33 元，较年初减少 5.67%；在建船舶 222,532,798.35 元，较年初减少 33.20%，主要原因是报告期末公司在建船舶数量减少。其中：境外子公司船舶资产 7,122,331,012.35（单位：

元 币种：人民币)，占总资产的比例为 33.01%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一) 2020 年全球航运市场回顾

2020 年，受新冠肺炎疫情冲击，世界经济出现深度衰退，根据经济合作与发展组织(OECD)3 月发布的中期经济展望报告，全球经济在 2020 年萎缩了 3.4%。克拉克森表示 2020 年全球海运贸易量下降 3.6%，至 115 亿吨。2020 年国际集装箱、干散货和油轮运输市场走势明显分化，上半年，海运贸易需求整体大幅下滑，其中，国际集装箱贸易需求处于低位，但运价整体维持在相对稳定的水平；国际干散货运输需求总体低迷，波罗的海干散货运价指数（BDI）整体呈“W”走势；国际油价暴跌大幅推升储油国需求，带动油轮运输市场量价齐升。进入下半年，由于中国防疫物资和生活用品等出口订单大增，加之运力周转效率低下，导致船舶和货柜供给受限，中国出口集装箱运输市场持续高企，综合指数快速上涨，现货市场运价迭创新高；国际干散货运输市场则受制于海外新冠肺炎疫情反复、澳煤限制进口等因素，市场维持震荡走势；国际油价随着减产协议的达成与执行，呈现出触底反弹，加上新冠肺炎疫情拖累原油需求，国际油运市场转入下行通道。

2020 全年，中国出口集装箱运价指数（CCFI）均值 983 点，同比增长 19.4%；波罗的海干散货运价指数（BDI）均值 1066 点，同比下跌 21.2%；波罗的海原油运价指数（BDTI）均值 721 点，同比下降 15.7%。

#### (二) 2020 年特种船运输市场情况

公司所从事的特种船运输市场总体在低位震荡，呈现“先低后高”走势，但各细分市场分化明显，其中不乏存在结构性机遇。

**多用途船和重吊船市场方面**，根据克拉克森统计，按载重吨计算，公司是全球最大的多用途船船东。受新冠肺炎疫情情况，全球各类工程项目呈现延缓态势，机械设备的运输需求有所下滑，多用途船和重吊船市场低位运行，克拉克森 2.1 万和 1.7 万吨 MPP 租金分别为 9,892 美元/天、8,625 美元/天，同比分别下跌 6.2%和 2.6%。从中国出口情况看，因新冠肺炎疫情带来的停工停产和项目延期，2020 年中国钢材出口 5,367.1 万吨，同比下降 16.5%；中国对外承包工程完成营业额 1,559.4 亿美元、新签合同额 2,555.4 亿美元，同比分别萎缩 9.8%和 1.8%；在各类机械设备中，只有风电设备的出口仍呈现良好增长，全年中国风电机组出口 41,169 台，同比大幅上涨 41.6%。

**纸浆船市场方面**，2020 年，中国造纸行业遭遇新冠肺炎病毒的短暂冲击后，生产及消费迅速恢复至正轨，特别是受疫情影响，生活类纸制品的造纸用浆需求得到极大释放，另加上北欧低成本浆厂为抢夺市场份额扩大对华出口，瑞典和芬兰对我国针叶浆发运量同比大增，使得中国纸浆进口不减反增。据海关统计，1—12 月中国纸浆累计进口 3,062.6 万吨，同比上涨 12.7%并创下历史新高。

**半潜船市场方面**，受新冠肺炎疫情和国际油价下跌影响，2020 年全球海工市场遭遇新一轮危机，半潜船的即期市场面临了严峻考验，多家海上钻井公司申请破产保护，部分建造合同被推迟或取消，新项目投资同比出现较大幅度下跌，全球海工装备利用率下降至 78%。半潜船现货市场供需失衡矛盾依然较为突出，运价延续下行趋势。

**木材船市场方面**，2020 年木材贸易总体低迷，一季度木材需求极度疲软，其后随着中国复工复产，需求有所恢复，但受新冠肺炎疫情在全球蔓延影响，木材采伐及运输受阻，新西兰和部分非洲国家甚至阶段性暂停原木出口。2020 年，中国木材进口累计 9,374.2 万立方米，同比下滑 2.6%。

**沥青船市场方面**，2020 年，中国沥青进口 476.3 万吨，由于公路国检大年，下游沥青需求表现强劲，加之沥青船货以执行前期长约为主，进口量并未受疫情冲击下滑，同比仍然实现 11.2%的增长。分地区看，韩国、新加坡仍是国内主要的沥青进口来源地，但由于限硫政策导致 SK、GS、SOIL 等韩国炼厂减产或停产沥青，韩国沥青份额有所下降，并逐渐被东南亚炼厂替代。

**汽车船市场方面**，2020 年，受新冠肺炎疫情和春节淡季等因素影响，中国汽车市场遭遇巨大下滑，后期伴随疫情防控和复工复产推进，叠加中央地方各项利好政策刺激，车市降幅逐渐收窄。2020 年，中国汽车销量完成 2531.1 万辆，同比下降 1.9%；同期汽车企业出口 99.5 万辆，同比下降 2.9%。

#### (三) 公司主营业务经营分析

2020 年，面对全球新冠肺炎疫情爆发和世界经济衰退的双重冲击，公司明确“十四五”战略规划，聚焦“特”字发展方向，发挥自身优势，灵活应对市场变化，加快创新发展步伐，加速数

数字化转型，提高精益管理能力，提升公司核心竞争力，推动公司高质量发展，公司经营效益同比实现逆势增长。

公司进一步推进船队结构调整优化，全年新接入 5 艘纸浆船，退役 10 艘老旧船舶，包括 3 艘多用途船、3 艘木材船和 4 艘沥青船，并创新开展融资租赁和经营性租赁，扩大运力获得渠道和融资模式。截至 2020 年 12 月 31 日，公司及控股子公司共拥有和控制各类船舶共 98 艘，同比减少 5 艘。自有船队平均船龄 9.0 年，同比减少 0.3 年，总载重吨计 295.3 万载重吨，同比增加 14.2 万载重吨，船队结构进一步向大型化、专业化方向发展。

#### 多用途船和重吊船业务

截至 2020 年末，公司拥有多用途船共 32 艘计 95.2 万载重吨；24 艘重吊船计 64.2 万载重吨。多用途船和重吊船业务上半年受新冠肺炎疫情影响较大，下半年公司抓住市场机遇，不断深化分航线细化经营策略，努力推升运价。公司加快业务全球化布局，不断完善全球经营网络，初步形成欧洲、南美和东南亚三大海外经营平台，大西洋业务稳步发展，第三国航线稳步增加，核心业务发展良好，创收创效活力进一步释放。2020 年，公司自有及租入的多用途船共实现营业收入人民币 22.38 亿元，同比减少-18.08%，占公司船队营业收入 33.93%；实现船队营业利润人民币-0.90 亿元，同比减亏 0.08 亿元。重吊船共实现营业收入人民币 12.78 亿元，同比减少 8.19%，占船队营业收入 19.37%；重吊船实现营业利润人民币-0.49 亿元，同比减少 0.68 亿元。

#### 纸浆船业务

报告期，公司再添 5 艘 62000 吨多用途专业纸浆船，截至 2020 年末，纸浆船队规模扩充至 10 艘计 62.0 万载重吨。报告期，公司积极向纸浆海运业务两端延伸拓展，推出进口纸浆“集改散”物流业务，成立纸浆物流项目小组，并成功启动纸浆全程物流陆海新通道，开拓了纸浆产业链经营的新局面。2020 年，公司自有及租入的纸浆船共实现营业收入人民币 5.25 亿元，同比增加 171.84%，占船队营业收入 7.96%；实现船队营业利润人民币 0.34 亿元，同比增加 0.28 亿元。

#### 半潜船业务

截至 2020 年末，公司共有半潜船 7 艘，总载重吨为 32.1 万载重吨。报告期内，公司半潜船业务凭借“技术领先+安全品牌+运力控制”，继续保持全球的领先地位。公司以大项目为依托，合理安排即期货源，危中寻机，报告期保持了较高的盈利水平。2020 年，公司首次作为海运总包商执行的全球最大油气工程哈萨克斯坦 TCO 项目圆满收官，该项目历时 4 年，投入半潜船和甲板船 19 艘，管理 6 家中日韩分包商，展现了公司参与全球重大工程建设的卓越实力；公司发挥半潜船业务的品牌和技术优势，积极深挖和开发海工和风电领域市场，揽取海上风电导管架运输等大型项目，进一步巩固市场领先地位。2020 年，公司半潜船共实现营业收入人民币 13.25 亿元，同比减少 33.68%，占船队营业收入 20.08%；实现营业利润人民币 2.01 亿元，同比减少 29.13%。

#### 木材船业务

2020 年，公司退役 3 艘木材船，截至报告期末，公司拥有 8 艘木材船，计 25.5 万载重吨。公司积极应对木材贸易市场变化，加大航线协调力度，优化货源结构，持续加强船东间合作力度，有效整合运力和客户资源。公司木材船全年实现营业收入人民币 4.03 亿元，同比减少 22.69%，占公司船队营业收入 6.11%；实现营业利润人民币-0.43 亿元。

#### 沥青船业务

2020 年，公司退役 4 艘沥青船，截至年末，共拥有 12 艘沥青船，计 9.5 万载重吨。年内，公司根据沥青贸易变化和细分市场特点，积极开展营销，大力拓展欧美市场；依托公司船队优势，加强与大客户的合作沟通；同时抓住市场机会，及时调整策略推升运价。公司沥青船队全年实现营业收入人民币 4.49 亿元，同比减少 0.67%，占公司船队营业收入 6.80%；实现营业利润人民币 0.59 亿元，同比扭亏为盈。

#### 汽车船业务

截至 2020 年末，公司拥有 5 艘汽车船，计 6.9 万载重吨。年内，公司汽车船队抓住内贸市场复苏机遇，积极开发新客户，挖掘新需求，开设新航线，有效提升汽车船装载率；在外贸市场上提前储备货源，成功开展外贸自主经营和期租，并持续拓展分拨、仓储等产业链延伸服务。2020 年，公司汽车船共实现船队营业收入人民币 3.79 亿元，同比减少 3.23%，占公司船队营业收入 5.74%；实现营业利润人民币 0.09 亿元，同比增加 603.54%。

#### 产业链经营业务

为发挥自身优势，依托船队经营，为客户提供全方位服务，公司积极拓展“门到门”全程物

流服务，围绕纸浆和工程项目，深耕专业领域的产业链经营，成立了纸浆物流小组和项目物流小组，开展从国外纸浆厂到国内纸厂的全程分拨、仓储、配送，拓展工程项目 A、C 段物流业务，在实现增值效益的同时，提升了客户价值，提高了客户粘性。

## 二、报告期内主要经营情况

2020 年，公司实现营业收入 7,040,313,890.75 元，同比减少 14.83%。因燃油成本下降、船舶租赁费减少等因素影响，营业成本同比减少 15.27%。2020 年，公司实现归属于母公司所有者的净利润 125,461,003.45 元，同比增加 24.31%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,040,313,890.75	8,266,236,025.56	-14.83
营业成本	5,983,650,839.47	7,062,365,719.79	-15.27
销售费用	45,282,717.80	58,589,305.38	-22.71
管理费用	550,911,832.77	584,318,767.47	-5.72
研发费用	22,435,557.33	5,305,997.57	322.83
财务费用	330,165,651.98	363,400,365.24	-9.15
投资收益	29,207,901.12	651,772,624.04	-95.52
公允价值变动收益	9,862,767.71	25,519,051.42	-61.35
信用减值损失	12,775,157.86	-44,066,992.70	不适用
资产减值损失	-110,359,033.95	-471,131,288.11	不适用
资产处置收益	61,439,935.62	-11,296,997.88	不适用
营业外收入	90,398,855.95	9,065,754.16	897.15
营业外支出	23,253,519.94	115,811,369.08	-79.92
所得税费用	24,923,926.41	97,629,396.81	-74.47
经营活动产生的现金流量净额	1,304,615,147.74	1,264,621,568.49	3.16
投资活动产生的现金流量净额	-302,186,291.23	-1,109,977,071.99	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-346,981,616.93	-377,432,739.33	不适用

营业收入变动原因说明:主要是报告期受全球新冠疫情影响货运量有所减少,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:主要是报告期受疫情影响下属公司销售业务收入减少,销售业务经费减少。

管理费用变动原因说明:主要是报告期因疫情政策减免了社会保险费导致人工成本减少。

研发费用变动原因说明:主要是报告期研发项目数量增加,相应研发投入支出增加。

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。

投资收益变动原因说明:主要是上年同期下属广远公司确认子公司股权处置收益 5.94 亿元,而本报告期无此项收益。

公允价值变动收益变动原因说明:主要是报告期确认的非流动金融资产公允价值变动收益减少。

资产减值损失变动原因说明:主要是报告期计提的船舶资产减值准备减少。

信用减值损失变动原因说明:主要是报告期收回长账龄应收款项,应收款项余额减少导致计提的预期信用损失减少。

资产处置收益变动原因说明:主要是本报告期房产及船舶处置收益同比增加。

营业外收入变动原因说明:主要是报告期收到航运企业补贴及其他奖励,及由于客户合同违约收到违约金收入。

营业外支出变动原因说明:主要是上年同期支付了租入船提前退租赔偿金及报废老旧船舶产生损失,而本报告期相关损失减少。

所得税费用变动原因说明:主要是上年同期处置广州特运股权产生所得税费用,而本报告期无此项费用。

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

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期融资利率下降,偿付的贷款利息减少。

## 2. 收入和成本分析

### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航运业务	6,596,705,704.32	5,698,662,115.39	13.61	-14.09	-15.33	增加 1.26 个百分点
非航运业务	443,608,186.43	284,988,724.08	35.76	-24.45	-14.12	减少 7.72 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
多用途船	2,238,473,861.54	2,055,977,901.08	8.15	-18.08	-16.99	减少 1.2 个百分点
重吊船	1,278,022,199.03	1,158,680,111.07	9.34	-8.19	-4.12	减少 3.88 个百分点
纸浆船	525,327,379.74	403,999,157.12	23.10	171.84	164.96	增加 2 个百分点
半潜船	1,324,663,088.49	1,037,043,157.44	21.71	-33.68	-33.70	增加 0.02 个百分点
木材船	402,951,048.25	405,735,308.64	-0.69	-22.69	-19.18	减少 4.38 个百分点
沥青船	448,516,906.33	335,380,171.46	25.22	-0.67	-35.10	增加 39.67 个百分点
汽车船	378,751,220.93	301,846,308.58	20.30	-3.23	-2.54	减少 0.57 个百分点
合计	6,596,705,704.32	5,698,662,115.39	13.61	-14.09	-15.33	增加 1.26 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
进口运输	1,683,332,117.56	1,580,248,500.29	6.12	-4.45	-11.32	增加 7.26 个百分点
出口运输	2,102,941,103.11	1,791,569,362.27	14.81	-15.85	-11.83	减少 3.88 个百分点
沿海运输	447,658,291.61	353,599,195.37	21.01	3.19	-9.56	增加 11.13 个百分点

						个百分点
第三国运输	2,362,774,192.04	1,973,245,057.46	16.49	-20.83	-21.87	增加 1.12 个百分点
合计	6,596,705,704.32	5,698,662,115.39	13.61	-14.09	-15.33	增加 1.26 个百分点

船型	2020 年期租水平 (美元/营运天)	2019 年期租水平 (美元/营运天)	期租水平比上年 同期增减(%)
多用途船	9,574.44	9,676.26	-1.05
重吊船	9,651.37	11,210.31	-13.91
纸浆船	13,402.61	13,431.10	-0.21
半潜船	33,002.99	33,326.80	-0.97
木材船	7,715.10	8,144.05	-5.27
沥青船	8,484.17	4,992.82	69.93
汽车船	12,734.68	11,839.14	7.56
合计	12,061.06	12,528.95	-3.73

注 1: 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 2: 上表中数据不包括舱位租船相关数据。

## (2) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期 占总 成本 比例 (%)	上年同期金额	上年 同期 占总 成本 比例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
航运 业务	燃油	1,523,984,737.03	25.47	1,783,928,421.31	25.26	-14.57	燃油价格有所降低, 及租入船规模减少相应燃油消耗量减少
	港口使费	1,148,071,360.28	19.19	1,249,718,767.20	17.70	-8.13	货运量减少导致港口使费减少
	船员费用	866,289,948.82	14.48	869,282,646.93	12.31	-0.34	平均船舶数量有所减少
	折旧费	804,063,940.69	13.44	841,616,039.67	11.92	-4.46	自有船舶数量减少
	船舶租赁费	414,775,766.91	6.93	940,207,063.17	13.31	-55.88	租入船规模减少

## (3) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 233,341.42 万元, 占年度销售总额 33.14%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 44,075.96 万元, 占年度销售总额 6.26%。

前五名供应商采购额 357,738.43 万元, 占年度采购总额 59.79%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 314,167.88 万元, 占年度采购总额 52.50%。

## (4) 其他说明

报告期, 公司燃油成本共计 152,398.47 万元, 占总成本比例为 25.47%; 同比上年同期减少 25,994.37 万元, 其中, 因燃油价格下降, 导致燃油成本同比减少约 4,535.59 万元, 因投入运力减少相应减少耗油量, 导致燃油成本同比减少约 21,458.78 万元。

## 3. 费用

√适用 □不适用

**(1) 管理费用**

报告期，公司管理费用发生额为 55,091.18 万元，同比减少 5.72%，主要是报告期因疫情政策减免了社会保险费导致人工成本减少。

**(2) 财务费用**

报告期，公司财务费用发生额为 33,016.57 万元，同比减少 9.15%。由于报告期融资利率下降，相应贷款利息支出减少。

**4. 研发投入****(1) 研发投入情况表**

适用 不适用

	单位：元
本期费用化研发投入	22,435,557.33
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	22,435,557.33
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.32
公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	1.82
研发投入资本化的比重（%）	0.00

**(2) 情况说明**

适用 不适用

报告期，公司围绕提升客户服务体验和提高生产效率，制定“十四五”数字化发展战略，启动智慧运营数字化一期建设项目。同时，在智能化船舶、货运工程技术、数字化转型等方面加大了投入项目和资金，为公司航运主业提供技术支撑。

**5. 现金流**

适用 不适用

报告期末，公司现金及现金等价物 146,430.31 万元，同比增加 61,286.64 万元。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 130,461.51 万元，较上年同期增加 3.16%，主要原因是报告期运费回收率同比有所上升，应收运费同比减少，经营活动现金净流入同比增加。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-30,218.63 万元，比上年同期减少净流出 72.78%，主要原因是报告期按照造船合同进度支付的造船款同比减少。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-34,698.16 万元，较上年同期减少净流出 8.07%。主要原因是报告期融资利率下降，偿付的贷款利息减少。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

1. 报告期，公司陆续收到来自地方政府给予航运企业的补贴及其他奖励等合计 3,078 万元。

2. 报告期，公司对“十四五”规划期间拟择机处置的 18 年以上老龄船舶及其同组船舶共 9 艘船舶进行综合评估，部分老旧船舶因适货性差、未来履约成本高等因素影响，市场价值和盈利能力下降，出现明显减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》有关规定，公司聘请外部资产评估机构对以上存在减值迹象的船舶进行了减值测试，并出具了船舶减值测试项目资产评估报告。根据资产评估报告结果，上述 9 艘船舶中有 5 艘船舶可收回金额低于船舶账面价值，合计计提资产减值准备 1.08 亿元。

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,513,788,601.54	7.02	902,194,584.78	4.05	67.79	主要是报告期运费回收资金及短期借款资金增加
应收票据	25,304,516.42	0.12	44,042,915.45	0.20	-42.55	报告期汇票到期收回款项
应收账款	311,543,828.45	1.44	967,691,260.34	4.35	-67.81	报告期公司开始执行新收入准则，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产列示
合同资产	271,260,554.59	1.26	0.00	0.00	100.00	报告期公司开始执行新收入准则，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产列示
其他流动资产	116,176,501.44	0.54	86,204,911.73	0.39	34.77	报告期末待退增值税额增加
其他非流动金融资产	567,163,819.13	2.63	342,177,851.42	1.54	65.75	报告期公司及广远公司对中远海运财务公司增资 2.15 亿元
长期待摊费用	7,971,576.34	0.04	19,609,813.45	0.09	-59.35	报告期费用摊销导致净额减少
短期借款	1,440,591,003.25	6.68	500,000,000.00	2.25	188.12	报告期新增银行贷款增加
预收款项	562,630.27	0.00	187,310,732.37	0.84	-99.70	报告期公司开始执行新收入准则，与合同相关的预收款调整至合同负债列示
合同负债	164,309,498.80	0.76	0.00	0.00	100.00	报告期开始执行新收入准则，与合同相关的预收款调整至合同负债列示
其他应付款	209,712,783.71	0.97	464,922,982.06	2.09	-54.89	报告期偿还了公司间借入资金
一年内到期的非流动负债	876,987,956.46	4.06	2,521,872,846.94	11.33	-65.22	报告期末一年内待偿还的银行贷款减少
长期应付款	587,317,651.60	2.72	165,169,963.41	0.74	255.58	报告期新增船舶融资租赁款
其他综合收益	-567,857,567.18	-2.63	-329,731,488.36	-1.48	不适用	报告期因美元对人民币汇率变化导致外币报表折算差减少

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,485,528.50	房屋维修基金及住房基金
固定资产	9,586,064,441.85	船舶建造借款的抵押及融资租赁船舶
合计	9,635,549,970.35	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

## 1. RCEP 加快区域经济贸易发展和产业链格局调整

RCEP 已经成为世界最大自贸区，占据全球经济贸易和跨境投资 1/3 比重，协定生效后区域内 90% 以上的货物贸易将最终实现零关税，不仅会加大国内优势制造业出口，也有利于上游进口资源价格大幅降低，进一步促进跨境贸易量的提升。此外，RCEP 还将推动区域经济一体化和产业链格局调整，加速国际市场需求东移、供给东移、技术东移、资本东移的进程，将为特种船布局关键区域市场和发展第三国运输业务创造良机。

## 2. 后疫情时期国际工程市场将重返增长轨道

受新冠肺炎疫情的影响，国际工程项目陷入停滞状态，履约进度延迟。中长期看，各国经济

刺激政策与复兴计划将助推基建大规模投入。后疫情时期，各国纷纷加码基建投资，国际工程市场活跃度有望明显提升，其中“一带一路”占我国对外承包工程业务近六成比重，未来仍然是行业发展的主要引擎和动力源，随着国际工程市场复苏，相关机械设备出口也将迎来补偿需求。

### 3. 陆上风电和海上风电将迎来黄金发展期

在新冠疫情的冲击下，风电产业在能源领域仍保持“一枝独秀”，2020 年全球风电新增装机容量达到 96.3GW，同比大幅增长 59%。在能源绿色低碳转型的背景下，全球已有超过 120 个国家和地区提出了碳中和目标，其中大部分计划在 2050 年实现；我国也明确提出了“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”的目标。风电作为最具发展潜力的绿色清洁能源，未来将迈入黄金发展期。国际可再生能源署预测，到 2030 年全球陆上风电装机将增至 150GW/年，海上风电增速更快，预计提升至 45GW/年。以中国为主导的亚洲地区继续引领全球风电增长，其次是北美和欧洲地区。与此同时，风力涡轮机平均功率将逐渐增大，向着大型化、模块化的趋势发展。

### 4. “禁废令”全面实施将进一步拉动纸浆进口增长

2021 年 1 月 1 日起，我国将禁止以任何方式进口固体废物，废纸也在禁止目录中，随着“禁废令”的全面实施，中国造纸行业原材料结构将发生重大改变，预计国内废纸将面临 2000 万吨/年的供应缺口，为填补进口废纸逐年减量带来的纤维原料不足，进口废纸浆和进口木浆市场将迎来扩容。

## (五) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元

报告期内投资额	541,417,088.00
上年同期投资额	905,364,194.13
投资额增减幅度(%)	-40.20

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### 1) 合资成立中远海运特种运输（南美）有限公司

公司 2019 年 12 月 07 日召开的第七届董事会第十次会议，批准了由下属子公司中远航运（香港）投资发展有限公司与中远海运（南美）有限公司共同出资，成立中远海运特种运输（南美）有限公司，并将其打造成为中远海特的南美洲业务平台。合资公司注册资本 144 万巴西雷亚尔，其中，中远航运香港占比 55%，中远海运南美占比 45%。2020 年 3 月，双方已完成投资款的支付。

#### 2) 投资设立洋浦中远海运特种运输有限公司

经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，为充分借助海南自贸港优惠政策促进公司航运业发展，公司在海南洋浦经济开发区注册成立全资子公司洋浦中远海运特种运输有限公司，注册资本为人民币 3 亿元。报告期公司已完成全部投资款的支付。

#### 3) 增资中远海运集团财务有限责任公司

公司和下属全资子公司广州远洋运输有限公司原分别持有中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）股份 3.2%和 3.52%。为提高公司投资收益，平抑航运主业风险，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，公司和广州远洋运输有限公司按原股权比例向财务公司共增资 215,123,200.00 元。报告期公司已完成增资款的支付。

#### 4) 完成广州中远海运德利新能源工程有限公司第三期注资

2016 年，经公司第六届董事会第九次会议审议通过，同意公司与欧洲著名海上风电工程公司 GeoSea NV 在国内成立合资公司广州中远海运德利新能源工程有限公司。双方股权比例均为 50%。报告期，根据广州中远海运德利新能源工程有限公司生产经营需要，并经与合资方 GeoSea NV 进行协商，双方股东同意共同完成第三期注资，双方各投入 2500 万元。截至报告期末公司累计出资 7,500 万元，注册资本已全部实缴到位。

#### 5) 以分立方式成立广州远鑫投资有限公司

经公司第七届董事会第十六次会议审议通过，公司子企业广远公司拟以派生分立的方式，将所属港湾路项目的土地使用权、在建工程等资产，以及项目相关的银行贷款等负债分立出来成立独立的项目公司广州远鑫投资有限公司，广远公司作为存续公司继续持有剩余的资产和承担剩余的债务。分立前，广远公司的注册资本为人民币 158801 万元，分立后，注册资本相应减至人民币 140001 万元，新设公司广州远鑫投资有限公司的注册资本为人民币 18800 万元。分立完成后，公司同时持有广远公司和广州远鑫投资有限公司两家公司的 100% 股权。2020 年 11 月已完成分立公司的注册登记手续。

#### 6) 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。

#### 7) 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 25 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%。

## (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 2,200 车位汽车船（2018 年于武昌船舶重工）	34,102.27	—	0.00	6,919.66	自有资金	注 1
5 艘 62000 吨级纸浆船（2018 年于大连中远海运重工）	113,866.18	100.00	52,034.27	113,866.18	自有资金、融资租赁	注 2
2 艘 62000 吨级纸浆船（2018 年于大连中远海运重工）	5,920 万美元	25.39	7,718.88	9,806.20	自有资金	注 3
1 艘 50000 吨半潜船（2019 年于广船国际）	9,188 万美元	20.00	5,992.79	12,447.08	自有资金	注 4
“中远海运大厦”建设项目	51,758	70.00	3,012.48	27,543.77	自有资金	注 5

注 1：公司于 2018 年在武昌船舶重工集团投资建造 2 艘 2,200 车位内贸汽车船，每船含税金额约为 17,600 万元人民币，投资总金额约 34,102.27 万元（2019 年 4 月起，由于国家增值税税率调整，经双方协商两艘船合同总价由 35,200.00 万元调整为 34,102.27 万元）。原合同约定 2019 年底交付营运，但因故交船期延迟，至 2020 年 12 月仍未交船，公司依据双方签署的《船舶建造合同》的相关条款，依法解除《船舶建造合同》，于 2020 年 12 月向对方船厂发出《弃船通知书》，并正在与对方船厂进行谈判。

注 2：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 艘为选择船），前五艘船合同总金额为人民币 113,866.18 万元（2019 年 4 月起，由于国家增值税税率调整，经双方协商五艘船合同总价由 116,300.00 万元调整为 113,866.18 万元）。其中一号船“中远海运卓越”轮于 2019 年 9 月接船交付使用，其余四艘船舶按计划在 2019-2020 年完成交付。经公司第七届董事会第九次会议审议通过，公司与交银金融租赁有限责任公司或其全资子公司及工银租赁有限公司或其全资子公司开展相关在建船舶的融资租赁（直租）业务，单船的融资租赁比例为船款的 70%，四艘船舶的融资总额为不超过人民币 66,000 万元，租赁期为 10 年。四艘船分别于 2019 年 11 月、2020 年 4 月、6 月和 7 月完成直租，并交付营运。

注 3：公司于 2018 年与大连中远海运重工有限公司签订 5+4 艘 62000 吨多用途纸浆船建造合同（4 艘为待确认的选择船），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（详见本年报第五节之十四（一）的第 2 小点）；2021 年，公司将陆续与其他租赁公司签订另外 2 艘纸浆船的经营性租赁协议并投入运营。

注 4：公司于 2019 年在广船国际有限公司投资建造 1 艘 50000 吨半潜船。投资总金额约 9188 万美元。按照船舶建造合同约定，将于 2021 年交付营运。

注 5：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

项目	期末持股比例 (%)	期初账面价值	报告期投资收益	报告期账面价值变动	期末账面价值
广东中远海运重工有限公司	25	0.00	0.00	0.00	0.00
中远海运集团财务有限责任公司	6.72	342,177,851.42	22,606,356.24	224,985,967.71	567,163,819.13
合计		342,177,851.42	22,606,356.24	224,985,967.71	567,163,819.13

### (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
江阴市夏港长江拆船有限公司	乐民	2020-2-28	16,153,528.85	-429,331.73	否	是	是	-0.21
江门市中新拆船钢铁有限公司	乐同	2020-3-13	16,474,270.08	-462,692.06	否	是	是	-0.23
江门市中新拆船钢铁有限公司	乐锦	2020-4-16	16,380,013.19	-1,289,921.08	否	是	是	-0.75
广东威立雅拆船有限公司	西昌海	2020-5-31	16,258,856.42	-1,265,425.55	否	是	是	-0.63
江阴市夏港长江拆船有限公司	瑞昌海	2020-3-14	16,643,006.78	-696,729.82	否	是	是	-0.35
Anika Bentures Ltd.	金达岭	2020-10-15	9,869,739.14	-4,680,568.48	否	是	是	-2.32
Danae International Corporation	木兰湾	2020-3-9	6,610,406.62	-1,361,375.98	否	是	是	-0.81
BA SHIPPING INC.	亚龙湾	2020-11-14	25,876,500.00	5,528,755.88	否	是	是	3.29
SHARDA SHIPPING INC.	福宁湾	2020-12-18	25,531,480.00	17,824,728.51	否	是	是	10.60
RAJTILAK SHIPPING INC.	大鹏湾	2020-12-19	25,393,472.00	17,740,405.69	否	是	是	10.55

### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

#### 1. 中远航运（香港）投资发展有限公司

2005 年 5 月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为 295 万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准、第六届董事会第三次会议审议批准，公司先后五次对其进行增资共 30,705 万美元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司对香港子公司的累计投资额为 31,000 万美元。

截至 2020 年 12 月 31 日，香港子公司共拥有 44 艘船舶，计 124.96 万载重吨；公司总资产

8,211,926,268.98 元，归属母公司净资产 2,672,375,511.20 元。

报告期，香港子公司实现营业收入 2,356,940,489.11 元，同比减少 27.79%；营业利润 138,235,877.94 元，归属于母公司所有者净利润 183,793,499.67 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 2020 年 12 月 31 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 3,709,469,630.01 元，归属母公司净资产 1,171,362,510.64 元。

报告期，广远公司及其下属公司实现营业收入 868,995,010.84 元，同比减少 9.96%；营业利润 56,171,851.03 元，归属母公司净利润 48,870,164.85 元。

## 3. 洋浦中远海运特种运输有限公司

2020 年，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，为充分借助海南自贸港优惠政策促进公司航运业发展，公司在海南洋浦经济开发区设立洋浦中远海运特种运输有限公司。公司注册资本为人民币 3 亿元。

截至 2020 年 12 月 31 日，洋浦公司拥有 7 艘船舶，计 38.25 万载重吨，总资产 2,397,867,734.95 元，归属母公司净资产 345,071,183.57 元。

报告期，洋浦公司实现营业收入 78,042,266.79 元，营业利润 22,247,959.91 元，归属母公司净利润 45,071,183.57 元。

## 4. 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 138,586,200.45 元。

## 5. 中远海运半潜船（欧洲）有限公司

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

报告期内，中远海运半潜船（欧洲）有限公司实现净利润 17,528,678.80 元。

## 6. 广州中远海运建设实业有限公司

2019 年 12 月，经公司第七届董事会第十次会议及公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司下属广远公司增资入股广州中远海运建设实业有限公司。公司实收资本 25,885 万元，广远公司持股占比 42.05%，主要从事房产经营和物业管理等业务。

报告期，广州中远海运建设有限公司实现净利润 17,432,312.37 元。

## 7. 广州中远海运德利新能源有限公司

2016 年 9 月，公司与欧洲海上风电工程公司 GeoSea NV 在国内成立合资公司——广州中远海运德利新能源有限公司，公司持股占比 50%，主要开展海上风电安装业务。截至 2020 年 12 月 31 日，公司实收资本 15,000 万元。

报告期，广州中远海运德利新能源有限公司实现净利润-8,880,968.47 元。因公司经营效果不达预期，经双方股东协商，同意该公司歇业。该公司现正准备依法进行清算。

## 8. 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，公司和广远公司按原股权比例向中远海运财务公司共增资 215,123,200.00 元；中远海运财务公司实现净利润 500,157,746.35 元。

## （八） 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

展望 2021 年，新冠肺炎疫情影响仍将在延续，随着疫苗普及和各国财政刺激政策生效，全球经济有望在下半年迎来回暖，经济合作与发展组织(OECD)预计，2021 年全球经济将以 5.6% 的增速实现反弹。中国仍然是推动全球经济复苏的主要力量，两会《政府工作报告》指出，2021 年中国 GDP 预期增长目标为 6% 以上，宏观政策要继续为市场主体纾困，保持必要支持力度，不急转弯，根据形势变化适时调整完善，进一步巩固经济基本盘。Clarkson 预计 2021 年干散货和集装箱运输市场运力增速分别为 2.6% 和 3.8%，需求增速整体高于运力增长，分别为 3.7% 和 5.4%。特种船市场预计也将恢复良性增长，多个细分市场存在新机遇。

##### 1. 多用途船和重吊船市场

航运咨询公司德鲁里(Drewry)表示，2020 年新冠肺炎疫情是导致市场下行的头号风险因素，预计 2021 年件杂货需求有望呈现 V 型修复，实现 6% 的增长，租船费率也将恢复正增长。市场机遇主要来自以下几方面：一是后疫情时期各国经济刺激政策将助推基建投资加码，国际工程市场活跃度有望提升，带动钢材、机械设备出口重回增长区间。二是 RCEP 开启世界最大自贸区，协定生效后 90% 以上货物贸易将最终实现零关税，利好区域内海运贸易和第三国航线开辟。三是风电行业在疫情之下逆势增长并呈现规模化、大型化趋势，将支撑成套设备和大型机组部件运输需求。四是未来两年多用途船队和重吊船队运力变化趋于平缓，主要由于老旧船拆解将部分抵消新增订单，从而缓解市场运力供给压力。

##### 2. 纸浆船市场

纸浆运输市场中长期前景十分看好。从需求侧看，在消费升级、“禁废令”、“禁塑令”、新冠疫情等因素支撑下，中国继续引领全球用纸需求，预计到 2027 年我国商品浆进口将超 3200 万吨，且未来仍有进一步增长空间。从供给侧看，海外浆厂迎来新一轮扩张周期，目前海外在建和规划中的木浆项目共 15 个，总产能超过 1600 万吨，中国纸企已经布局的海外废纸浆产能超过 500 万吨。纸浆市场供需两旺，将为纸浆运输带来持续的货源支持。

##### 3. 半潜船市场

半潜船市场中长期发展机遇向好。一是天然气需求大幅增长，未来五年将有诸多模块项目启动；二是随着油价回升，深海油气开发项目，逐步有恢复的迹象。瑞典能源咨询公司(Rystad Energy)预测，2021 年做出最终投资决策(FID)的海上油气项目总支出将从去年 340 亿美元反弹至 640 亿美元，2022 年预计恢复至疫情爆发前的水平；三是老旧平台拆解业务将带来数百亿美元的市场容量；四是深水大型海上风电设备的开发也将为半潜船带来机会，海工投资动能正从油气领域切换到以海上风电为代表的可再生能源领域，全球风能理事会(GWEC)预测，2020-2030 年全球海上风电新增装机容量将达 205.9GW，未来海上风电导管架、海底电缆、升压站的运输及安装将成为半潜船又一重要市场。

##### 4. 木材船市场

2021 年中国大力推进内循环经济发展，基建投资及房地产市场有望回暖，加上升级版西部大开发战略决策出台，基础设施和城镇化建设仍是重点，木材需求大概率将恢复增长。但海外产材国供给压力与日俱增，2020 年 11 月澳大利亚木材遭遇严重虫害侵袭，中国海关已禁止其六大州原木进口；此外，中非经济共同体已宣布将于 2022 年起禁止原木出口，未来中国进口木材供需矛盾或进一步加大。

##### 5. 沥青船市场

预计 2021 年在经济环境偏弱的背景下，国家政策仍会进一步侧重基建，公路建设投资有望保持增长进而提振沥青消费。但沥青进口量可能出现下降，一方面由于国内沥青供给进一步增加，产能持续过剩；另一方面源于主要进口来源国韩国受低硫燃料油生产影响较大，沥青供给预计出现下降。

##### 6. 汽车船市场

中国汽车工业协会预计，2021 年汽车销量将达到 2630 万辆，同比增长 4% 左右。中央经济工作会议提出碳达峰、碳中和目标，随着政策支持、消费者接受度、产品与技术提升，将刺激新能源汽车产业加快发展。此外，我国二手车出口试点城市已增至 30 个，国内二手车车源较多，而“一带一路”沿线人均收入和千人汽车保有量较低，对高性价比的二手车需求旺盛，未来二手车出口规

模有望持续扩大。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

“十四五”期间，中远海特确定了“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。

在产业化经营的思路下，公司将继续做优做强特种船运输业务。其中，半潜船和纸浆船是优先发展的两大主力船队，将依托全球能源市场和国际纸浆贸易，成为兼具效益和规模的行业领导者；多用途重吊船和木材船将进一步优化提升，致力于完善全球化布局、构建准班轮经营和全程物流服务的差异化竞争优势，促进规模和效益同步升级；沥青船和汽车船将通过与产业链上下游客户的深度合作，创新商业模式，实现转型发展。

在夯实航运主业的基础上，公司将努力向产业链经营转型升级，一是积极拓展林产品物流产业链，重点围绕纸浆海运，协同整合以及充分吸收利用集团内外部资源力量，开展上下游仓储、分拨等业务，并向库存管理、配套供应链金融等其他服务延伸，甚至实现全产业链的参与和掌控；二是大力拓展工程项目物流产业链，重点围绕国际工程项目，集合内部船舶、技术等资源优势，协同集团兄弟公司力量以及第三方物流资源支持，为项目业主、总包商提供专业化、定制化的工程物流整体解决方案。此外，公司还将聚焦效益专精，采取降成本、提效率、优结构、强协同等措施，提升精益化运营管理水平，进一步挖掘创效潜力。

在实施路径上，公司拟通过品牌建设、提升硬件、筑高技术、升级服务、布局全球五大战略举措，以及数字赋能、资产赋能、组织赋能三大支撑体系促进战略有效落地，力争在“十四五”期末，将中远海特打造成为具有全球一流竞争力的特种船公司，并实现向产业链经营的转型。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

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

### 1. 2021 年经营计划

2020 年，受新冠肺炎疫情影响，公司完成总货运量 1,271.3 万吨，同比减少 153.5 万吨，下降 10.8%。

2021 年，公司计划完成总货运量超过 1,300 万吨。

### 2. 造船合同计划交付情况

2020 年，公司按照原定计划，共新接船舶 3 艘计 18.6 万载重吨。公司 2021 年新船计划交付情况如下：

船型	多用途纸浆船、半潜船
数量（艘）	2-4 艘
载重吨（万吨）	13.0-25.1

### 3. 2021 年老旧船退役计划

2020 年，公司按照计划及船舶状况，共退役 10 艘老旧船舶计 17.3 万载重吨。公司 2021 年老旧船退役计划如下：

船型	多用途船
数量（艘）载重吨（万吨）	2-5 艘
载重吨（万吨）	5.7-14.2

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 新冠肺炎疫情或拖累全球经济增长前景

展望 2021 年，世界经济形势复杂严峻，新冠肺炎疫情走势仍然是全球经济波动的头号风险因

素。新冠肺炎疫情可能导致的各类衍生风险不容忽视，各国疫苗接种差异可能加大疫情防控和经济复苏的不平衡性，全球债务持续攀升将加剧国际金融体系不稳定性，结构性不平衡矛盾凸显制约世界经济恢复增长等，全球经济、贸易、投资依然存在下行压力，海运贸易将受之影响。

公司一方面将准确研判疫情影响，抓住市场复苏之机。经济合作与发展组织(OECD)预计，得益于疫苗接种速度加快、部分国家增加财政支持，以及各经济体正在更好地控制疫情等多方面因素，2021 年全球经济将以 5.6% 的速度反弹，2022 的经济增速为 4%，这比该组织去年 12 月时的预测分别上调了 1.4 个百分点和 0.3 个百分点，这些将为全球贸易和海运贸易带来向好的趋势。公司将抓住市场复苏的趋势，把握住危机中的机遇，全力提升公司经营效益；另一方面，公司继续聚焦“特”字发展方向，逐步落实“十四五”发展规划。公司将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。

## 2. 国际贸易摩擦风险进一步加剧

中美贸易摩擦发生以来，美国在多领域加强对中国企业的限制，包括加征关税、科技领域出口管制、针对中国发布实体清单、对上市公司实施更严格监管等，新冠肺炎疫情爆发后进一步加剧了中美两国紧张关系，拜登政府对华政策依然存在不确定性。此外，中澳贸易摩擦也延伸到多个商品贸易领域。若未来国际贸易摩擦持续升级，恐对贸易格局和航运市场带来不利。

公司一是顺应全球产业链发展趋势，深化创新力度，抓住新兴市场机遇，加快新航线、新区域建设；二是将积极转变经营思路，围绕纸浆等 COA 设计航线产品，扩大航线覆盖广度和宽度，三是积极践行营销先行，加快落实营销服务于公司的核心战略，提升全球经营水平；四是采取多方位和多措施加强成本管控力度，强化精益管理，有效降低经营成本；五是聚焦数字航运建设，加快数“智”化转型的步伐，为生产经营提供强有力的技术支持。

## (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司一贯注重稳定回报投资者。根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——现金分红》，以及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关规则要求，结合公司战略发展规划，为保障社会公众股东权益，在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上，经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，以2020年12月31日总股本2,146,650,771股为基数，每10股派发现金人民币0.20元（税前），共计派发人民币42,933,015.42元。

本分配预案尚需提交公司2020年年度股东大会审议通过。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020年	0	0.20	0	42,933,015.42	125,461,003.45	34.22
2019年	0	0	0	0	100,928,932.07	0
2018年	0	0	0	0	86,066,557.49	0

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

1、公司控股股东中远集团在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

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

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

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

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

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

或合营、联营企业从事与本公司及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他方式直接或间接的参与本公司及其子公司现有主营业务。

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

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

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

承诺履行情况：截至本年报披露日，承诺人均严格遵守上述承诺。

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

已达到 未达到 不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

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

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2017年,财政部发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》，要求境内上市公司自2020年1月1日起施行。经中远海特第七届董事会第十三次会议审议通过，公司自2020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2020年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，将原计入应收账款，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产，与合同相关的预收款调整至合同负债。受影响的报表科目具体如下：

受影响的报表科目名称	2019年12月31日	2020年1月1日	影响金额（元）
应收账款	967,691,260.34	367,710,323.58	-599,980,936.76
合同资产	0.00	599,980,936.76	599,980,936.76
预收款项	187,310,732.37	0.00	-187,310,732.37
合同负债	0.00	187,310,732.37	187,310,732.37

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	208
境内会计师事务所审计年限	3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	48

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经公司第七届董事会第十三次会议及 2019 年年度股东大会审议通过，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度年审会计师事务所，聘任期一年，年度审计费为 256 万元人民币（含税），其中财务报告审计费为 208 万元，内部控制审计费用为 48 万元。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

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

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司 2020 年 4 月 28 日召开第七届董事会第十三次会议，2020 年 6 月 16 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司与中远海运集团签订日常关联交易合同的议案》、《关于公司购买董监高责任险的议案》。</p>	<p>详见公司 2020 年 4 月 29 日、2020 年 6 月 17 日刊载于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》相关公告。</p>

## 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

(1) 公司 2020 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于增资中远海运财务有限责任公司关联交易的议案》，提高财务公司资本充足率，满足监管要求，提高公司投资收益。报告期公司已完成增资相关手续。

(2) 公司 2020 年 3 月 10 日召开第七届董事会第十一次会议，2020 年 4 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于在大连重工投资建造 8 艘 620,00 吨多用途纸浆船的关联交易议案》。2020 年 10 月 21 日及 2020 年 11 月 16 日，公司分别召开第七届董事会第十七次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 10 艘新造多用途纸浆船进行经营性租赁的关联交易议案》，同意公司拟将 2018 年公司与大连重工在建的 2 艘 62,000 吨多用途纸浆船，以及前述与大连重工新签合同的 8 艘 62,000 吨多用途纸浆船，以出售或解约后重新订立合同的方式，将在建新造纸浆船船舶所有权的权利义务转移给关联方中远海运发展股份有限公司的全资子公司 Oriental Fleet Pulp 01 Limited 及海南中远海运发展有限公司，并以经营性租赁的方式期租经营 15 年。截至报告期末，公司已完成 2 艘纸浆船的经营性租入，并投入运营。（详见公司 2020 年 3 月 12 日、2020 年 4 月 7 日、2020 年 10 月 22 日、2020 年 11 月 17 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。）

## 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	参照市场价格商定	353,017,879.67	99.36
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	参照市场价格商定	235,935,728.98	35.66
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	参照市场价格商定	40,129,111.80	26.58
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	参照市场价格商定	9,049,722.78	1.28
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	其它流出	代收代付（燃油）	代收代付	1,148,296,351.15	100
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	363,791,555.34	5.51
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	523,456,796.00	39.67
中国远洋海运集团下属公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参照市场价格商定	55,506,369.55	32.60
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	参照市场价格商定	812,676,722.07	100
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	参照市场价格商定	12,443,396.24	98.62
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	参照市场价格商定	3,546,325.03	7.05
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	970,482,631.84	66.28
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	4,869,314.68	89.64
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	9,657,005.98	3.87
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	535,279,491.62	8.43
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	500,000,000.00	37.16

务有限责任公司				行指定价格		
大额销货退回的详细情况		无				
关联交易的说明	<p>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营运的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。</p>					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 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		58,000,000
广州远洋投资有限公司	母公司的全资子公司				60,000,000	20,000,000	80,000,000
广州远洋物业管理有限公司	母公司的全资子公司				5,000,000	2,000,000	7,000,000
广州中远海运建设实业有限公司	母公司的控股子公司				95,000,000	20,000,000	115,000,000
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	80,000,000
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	4,000,000
合计					218,000,000	126,000,000	344,000,000
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的影响		补充流动资金					

**(五) 其他**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2. 承包情况**

□适用 √不适用

**3. 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	862,414,185.17
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,886,744,639.17
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,886,744,639.17
担保总额占公司净资产的比例(%)	40.67
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	738,013,156.17

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	738,013,156.17
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### （1）委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （3）委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### （1）委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （3）委托贷款减值准备

适用 不适用

#### 3. 其他情况

适用 不适用

### （四） 其他重大合同

适用 不适用

为了加快推进公司发展战略转型升级，进一步扩大公司在半潜船“运输+安装”领域的领先优势，及时抓住海上退役平台拆解、新兴 LNG 模块运输、全球海上风电高速发展机遇，尽快打造一支国际领先的半潜船船队，根据公司 2021 年投资计划，公司 2021 年 2 月 1 日第七届董事会第十九次会议审议通过由公司全资子公司中远航运（香港）投资发展有限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 12380 万美元。（详见公司 2020 年 2 月 2 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）。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

##### (1) 工作目标

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

##### (2) 脱贫攻坚主要措施

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

#### 2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

**(1) 高度重视，加强领导，持续增强定点扶贫工作的督导指导。**公司主要领导为定点扶贫工作领导小组组长，分管领导为定点扶贫工作组组长，加强对定点扶贫工作的领导和指导，公司领导定期听取驻村工作队汇报、亲自深入扶贫一线调研、督导、指导工作，全力以赴推动脱贫攻坚工作落到实处。

**(2) 认真履行帮扶责任，扎实推进落实政策，持续巩固脱贫成效。**一是落实最低生活保障政策，确保全体贫困户“应保尽保、应扶尽扶”；二是落实新农合医保和重大疾病保险，积极开展医疗救助，实现贫困户医保“全覆盖”；三是支持贫困户危房改造和修缮住房，落实安全住房保障；四是落实教育补助政策，提高贫困人口综合素质；五是落实产业帮扶政策和用好金融扶贫政策，指导有劳力贫困户发展产业增收实现稳定脱贫。

**(3) 扶志+扶智双轮驱动，打造教育帮扶长效机制实现素质脱贫。**一是坚持扶贫先扶志，加大脱贫致富方面的宣传力度和技能培训，在思想上扶助增强脱贫信心，在技能上帮提升致富能力，激发贫困群体的主动脱贫致富内生动力；二是坚持扶贫扶智相结合，打造教育扶贫长效机制，公司职工与贫困户子女进行“一对一”结对助学帮扶，发动职工捐款22.8万元作为启动资金在彭村启动成立彭村“远航”助学奖学基金，打造助学、奖学长效机制，营造崇文重教的良好氛围；三是坚持加强乡村文化建设，实施文化扶贫，持续资助村小学改善学校办学条件，发挥农家书屋、文化室等文化设施的作用开展乡村文化活动，强化乡村文明、乡村文化建设。

**(4) 大力增强“造血”功能，培育脱贫致富、乡村振兴新动能。**继续抓住产业兴旺这把脱贫“金钥匙”，坚持在探索产业发展、增强“造血”功能方面下功夫，积极推进消费扶贫、电商扶贫，推出“小彭家作”扶贫电商平台和扶贫产品品牌，建设农产品流通中心，发展绿色清洁能源产业，产业扶贫取得了新的成效，村集体建设了“光伏+水电站”的绿色清洁产业，打造了“电商+农产品流通中心”带动农业产业基地的产业发展模式，打通农产品销售“线上+线下”最后一公里，脱贫致富长效机制逐步形成，为彭村可持续发展注入强大动能，为彭村按时高质量打赢脱贫攻坚战奠定坚实基础。

**(5) 坚持“一户一策”精准帮扶，引导贫困户走上“致富路”。**按照“一村一品”发展思路，投资

指导建设了原生态土鸡养殖基地，实施晚稻种植帮扶项目打造彭村产业发展示范基地，坚持“一户一策”原则带动贫困户家庭种养业，提供资金、技术及渠道支持，指导督促贫困户管理经营好家庭养殖、特色种植扶贫项目，发动有条件贫困户进行定向种养殖，通过各种渠道进行定向收购，持续扩大生产规模，为贫困户锁定收益，确保稳定脱贫，打通了贫困户脱贫致富新路。

**(6) 持续推进美丽乡村建设，打造安居宜居乐居家园。**实施村场村道绿化、美化工程和人居环境改善，美化村容村貌，持续建设美丽乡村，资助实施“亮化彭村”太阳能路灯安装项目，解决群众安全出行问题，实施自来水进村入户项目，让贫困村村民群众喝上干净清洁的自来水，不断提升村民的获得感、幸福感、安全感。

**(7) 建强建优村党组织，提升乡村治理水平。**坚持在建强基层党组织促脱贫攻坚方面发力，落实“头雁”工程，组织村中党员与贫困户进行“一对一”、“多对一”或“一对多”结对联系帮扶，持续强化村党组织建设，围绕加强党的领导、建强基层组织这个核心，以抓党建促乡村振兴、促脱贫攻坚，提升村治理水平，党组织的组织力、凝聚力、战斗力明显增强。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	150
2.物资折款	10
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	214
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	5
1.3 产业扶贫项目投入金额	69
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	154
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	146
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	60
3.易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	22.8
4.2 资助贫困学生人数（人）	53
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	5
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6.生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他

6.2 投入金额	0
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8.社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9.其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	9
9.2 投入金额	53.2
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	214
9.4 其他项目说明	村路扩建、太阳能路灯工程、村场村道美化、人居环境整治、危房改造修缮、成立水电站经营公司、关爱慰问贫困户等
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

**（1）继续落实好帮扶责任，确保脱贫成效持续巩固。**认真贯彻落实“四个不摘”要求，继续履行好帮扶责任，抓好帮扶政策落实，抓细做实定点帮扶彭村的各项工作，进一步规范完善彭村“远航”助学奖学基金（由公司职工捐款创建）的管理制度和运行机制，夯实贫困村稳定脱贫的基础，为彭村的科学发展和实施乡村振兴奠定坚实的基础。同时加强最新脱贫攻坚、乡村振兴政策的宣讲，增强脱贫人口脱贫致富的信心。

**（2）继续抓好帮扶项目的跟踪管理，提升村集体经济收入。**跟踪指导管理好现有的帮扶项目，提高项目的经济效益，多渠道拓宽有劳力贫困户收入来源，巩固好脱贫成效；跟踪指导好村集体产业的发展，做好响水电站维修加固工程项目的施工、投产运营管理，指导建强建优“小彭家作”电商平台和运营管理好农产品流通中心，通过“线上+线下”双轮驱动促进农产品的销售、流转，调动村民种养积极性，带动彭村产业发展和促进产业提档升级，营造勤劳致富的氛围。

**（3）继续巩固维护好新农村建设成果，奠定乡村振兴的基础。**贯彻中央实施乡村振兴战略的要求继续推进新农村建设，继续抓好人居环境改善，引导村民群众自觉爱护维护好新农村建设成果，培育保护环境、讲究卫生的良好习惯，加强文明乡风建设，推动形成文明乡风、良好家风、淳朴民风，增强村民的获得感、幸福感、安全感。

**（4）继续加强村党组织建设，以党建引领促脱贫攻坚、乡村振兴。**继续聚焦党建引领，落实基层党组织“头雁”工程，提升村党组织领导村民发展建设的能力和水平。同时，全面强化农村基层党组织领导核心地位，创新乡村治理方式，提高乡村治理水平，将党总支打造成为团结带领村民脱贫致富、推动彭村改革发展的坚强战斗堡垒。

#### （二）社会责任工作情况

适用 不适用

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2020 年度 ESG 及企业社会责任报告》。

#### （三）环境信息情况

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

适用 不适用

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2020 年度 ESG 及企业社会责任报告》。

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1. 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	98,840
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	99,353

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输有限公司	0	1,083,147,344	50.46	0	无	无	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	0	228,102,189	10.63	0	未知	未知	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	48,347,200	2.25	0	未知	未知	其他
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	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	未知	其他
中国广州外轮代理有限公司	0	10,256,301	0.48	0	未知	未知	国有法人
傅梅玲	9,240,800	9,240,800	0.43	0	未知	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	未知	其他
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	未知	其他
赵明	5,400,045	5,400,045	0.25	0	未知	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国远洋运输有限公司	1,083,147,344	人民币普通股	1,083,147,344				
前海开源基金—包商银行—前海开源定增 11 号资产管理计划	228,102,189	人民币普通股	228,102,189				
中央汇金资产管理有限责任公司	48,347,200	人民币普通股	48,347,200				
银华基金—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				
傅梅玲	9,240,800	人民币普通股	9,240,800				
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				
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				
赵明	5,400,045	人民币普通股	5,400,045				

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1. 法人

适用 不适用

名称	中国远洋运输有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	1983 年 10 月 22 日
主要经营业务	国际船舶运输；国际海运辅助业务；接受国内外货主订舱、程租、期租船舶业务；承办租赁、建造、买卖船舶、集装箱及其维修和备件制造业务；船舶代管业务；国内外与海运业务有关的船舶物资、备件、通讯服务；对经营船、货代理业务及海员外派业务企业的管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国际船舶运输、国际海运辅助业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海控（601919，1919HK）37.89%；海峡股份（002320）58.98%；中远海运港口（1199HK）50.23%；中远海运国际香港（0517HK）68.476%；东方海外国际（0316HK）75%；中远海运国际新加坡（F83）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA）51%；主要参股：招商银行（600036,3968HK）6.46%；招商证券（600999,6099HK）6.26%；广州港（601228）7.92%；青岛港（601298,6198HK）19.79%；北部湾港（000582）10.65%；齐鲁高速（1576HK）30.00%等。

### 间接控股股东情况

名称	中国远洋海运集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	2016 年 2 月 5 日

主要经营业务	国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息与技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海控（601919，1919HK）46.22%；中远海能（600026,1138HK）45.28%；中远海发（601866,2866HK）39.28%；中远海科（002401）48.90%；海峡股份（002320）58.98%；中远海运港口（1199HK）50.23%；中远海运国际香港（0517HK）68.476%；东方海外国际（0316HK）75%；中远海运国际新加坡（F83）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA）51%；主要参股：招商银行（600036,3968HK）9.97%；招商证券（600999,6099HK）10.02%；览海医疗（600896）7.73%；上港集团（600018）15.067%；广州港（601228）7.92%；青岛港（601298，6198HK）21.27%；北部湾港（000582）10.65%；日照港裕廊（6117HK）6.385%；齐鲁高速（1576HK）30.00%；渤海银行（9668HK）11.12%等。

## 2. 自然人

适用 不适用

## 3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

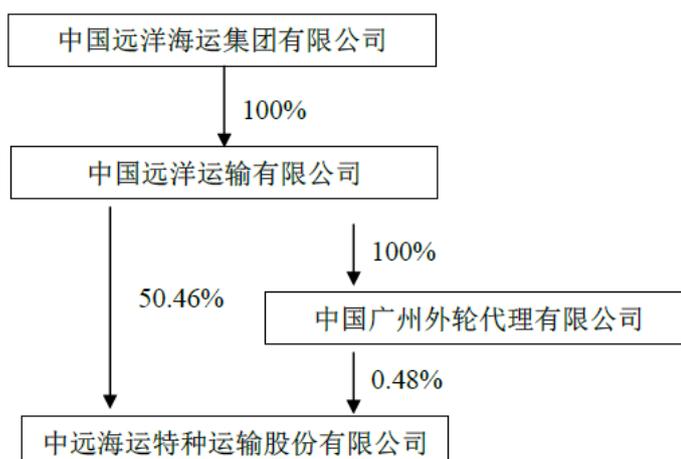
适用 不适用

## 4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1. 法人**

□适用 √不适用

**2. 自然人**

□适用 √不适用

**3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

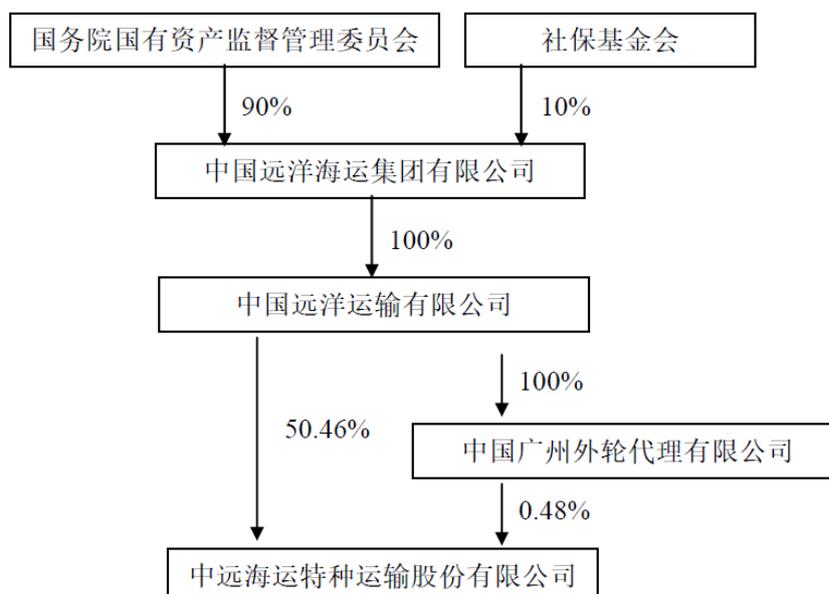
□适用 √不适用

**4. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因
丁农	董事长	男	1961 年	2017.9	2020.3	0	0	0	-
陈威	董事长	男	1970 年	2020.3	2021.12	0	0	0	-
	副董事长			2018.3	2020.3				
	党委书记			2020.6	至今				
	党委副书记			2018.3	2020.6				
	总经理			2019.1	2021.12				
张莉	董事	女	1965 年	2016.10	2020.7	0	0	0	-
	党委书记			2016.4	2020.6				
	副总经理			2016.4	2020.7				
张炜	董事	男	1966 年	2016.10	2020.6	0	0	0	-
陈冬	董事	男	1974 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
林尊贵	董事	男	1963 年	2019.6	2021.12	0	0	0	-
张清海	董事	男	1961 年	2020.6	2021.12	0	0	0	-
郑伟	独立董事	男	1960 年	2015.5	2021.12	0	0	0	-
谭劲松	独立董事	男	1965 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
许丽华	独立董事	女	1970 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
张善民	监事会主席	男	1968 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
郝文义	监事	男	1962 年	2016.10	2021.12	0	0	0	-
李宏祥	监事	男	1963 年	2015.2	2021.12	0	0	0	-
	党委副书记			2012.3	至今				
	工会主席			2013.11	至今				

邓白云	职工监事	男	1969 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
黎光葵	职工监事	男	1968 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
姚勇	职工监事	男	1968 年	2018.12	2021.12	0	0	0	-
翁继强	副总经理	男	1965 年	2019.1	2021.12	0	0	0	-
张庆成	纪委书记	男	1974 年	2018.12	至今	0	0	0	-
吴亮明	副总经理	男	1964 年	2013.9	2021.1	0	0	0	-
吴亚春	副总经理	男	1960 年	2016.9	2020.5	0	0	0	-
郑斌	财务总监	女	1967 年	2018.6	2021.12	0	0	0	-
董宇航	副总经理	男	1974 年	2020.5	2021.12	0	0	0	-
	董事会秘书			2017.7	2021.12				
顾卫东	总经理助理	男	1970 年	2018.1	至今	0	0	0	-
蔡连财	总经理助理	男	1971 年	2021.1	至今	0	0	0	-
合计	/	/	/	/	/				/

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况

序号	姓名	报告期末实际获得报酬					合计	是否在股东单位 领取报酬
		归属 2020 年度 已付薪酬	住房公积金单位 缴费及其他	延期支付 2018 年度薪酬	延期支付 2019 年度薪酬	代发 外单位薪酬		
1	丁农						-	是
2	陈威	915,996.00	42,360.00	389,800.06	1,453,042.40		2,801,198.46	否
3	张莉	593,831.00	23,835.00	788,557.56			1,406,223.56	否
4	张炜						-	是
5	陈冬						-	是
6	林尊贵						-	是
7	张清海						-	是
8	郑伟	60,000.00			140,000.00		200,000.00	否
9	谭劲松	60,000.00			140,000.00		200,000.00	否
10	许丽华	60,000.00			140,000.00		200,000.00	否
11	张善民						-	是

12	郝文义						-	是
13	李宏祥	756,000.00	85,560.00	669,975.70			1,511,535.70	否
14	邓自云	1,043,655.00	42,360.00				1,086,015.00	否
15	黎光葵	1,169,610.00	42,360.00				1,211,970.00	否
16	姚勇	884,800.00	42,360.00				927,160.00	否
17	翁继强	756,000.00	85,560.00	681,975.70			1,523,535.70	否
18	张庆成	717,996.00	83,060.00		707,235.64	16,720.00	1,525,011.64	否
19	吴亮明	756,000.00	79,560.00	607,539.51	68,436.19		1,511,535.70	否
20	吴亚春	315,000.00	38,375.00	300,000.00	560,000.00		1,213,375.00	否
21	郑斌	756,000.00	79,560.00	-89,778.49	772,048.07	31,050.00	1,548,879.58	否
22	董宇航	595,981.00	81,020.00		882,240.00		1,559,241.00	否
23	顾卫东	1,509,600.00	42,360.00				1,551,960.00	否
合计		10,950,469.00	768,330.00	3,348,070.04	4,863,002.30	47,770.00	19,977,641.34	

1. 本表披露口径为按照公司薪酬方案的相关规定，本公司应付及实际支付的报酬。实际获得的报酬中含延期支付的以往年度报酬。
2. 新任/离任人员仅披露任职董事、监事和高管人员期内所得报酬。

姓名	主要工作经历
丁农	工程硕士，高级工程师。2019年4月起任中远海运（北美）有限公司董事长、党委副书记。历任广州海运局船舶轮机长，广州海运泰华油运公司副经理，广州海运（集团）有限公司（中海发展股份有限公司货轮公司）副总经理，中海供贸有限公司总经理，中石化中海船舶燃料供应有限公司总经理、党委书记，中国海运（集团）总公司总裁助理，中海国际船舶管理有限公司总经理、党委副书记，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员，中国远洋海运集团有限公司副总经理、党组成员。2017年9月至2018年12月任公司第六届董事、董事长，2018年12月至2020年3月任公司第七届董事、董事长。
陈威	大学本科。2019年1月起任公司总经理，2020年3月起任公司董事长，2020年6月起任公司党委书记。历任中海集装箱运输有限公司市场部副科长(主持工作)、市场部经理助理、市场部副经理（主持工作）、市场一部经理、市场一部总经理，中国海运（韩国）控股有限公司总裁，中国海运（韩国）株式会社总经理，中国海运（东南亚）控股有限公司总裁，鑫海航运有限公司总经理，中海集装箱运输股份有限公司副总经理、党委委员，中远海运集装箱运输有限公司副总经理、党委委员。2018年3月至2018年12月任公司董事、副董事长、副总经理（主持工作），2019年1月至2020年3月任公司董事、副董事长。
张莉	法学硕士，经济师。2016年4月至2020年6月任公司党委书记，2016年4月至2020年7月任公司副总经理。历任中远总公司企划部调研处科员、副科长、科长，中远（集团）总公司总裁事务部副处长，中远（集团）总公司总裁事务部副总经理，中远（集团）总公司总裁事务部总经理，中远欧洲有限公司副总裁、党委委员，香远（北京）投资有限公司党委书记、副总经理，中远散货运输（集团）有限公司党委书记、副总经理。2016年10月至2018年12月任公司第六届董事会董事，2018年12月至2020年7月任公司第七届董事

	会董事。
张炜	工商管理硕士，工程师。2020 年 1 月起任中远海运集装箱运输有限公司副总经理、党委委员。历任广州远洋公司船舶三副、二副；中远集运箱运二部业务员、欧洲线副经理；中远集运市场部客户服务处业务经理、全球销售处处长助理、副处长；中远集运亚太贸易区副总经理、澳新经营部经理；中远集运欧洲贸易区副总经理、中远集运企业资讯发展部副总经理；佛罗伦货箱服务有限公司副总经理；比雷埃夫斯集装箱码头有限公司执行副总裁；中国远洋海运集团有限公司运营管理本部副总经理（主持工作），运营管理本部总经理。2016 年 10 月至 2018 年 12 月任公司第六届董事会董事，2018 年 12 月至 2020 年 6 月任公司第七届董事会董事。
陈冬	经济学硕士，高级会计师。2016 年 9 月起任中国远洋海运集团有限公司财务管理本部总经理。历任中海海运财会部综合科副科长、综合科科长、主任助理、财会部副总经理；中国海运（集团）总公司企管部风险控制中心副主任、计财部风险控制处副处长、计财部财务处副处长、财税管理室高级经理、财务金融部总经理助理、副总经理，中国远洋海运集团有限公司财务管理本部副总经理等职。2016 年 10 月至 2018 年 12 月任公司第六届董事会董事。2018 年 12 月起任公司第七届董事会董事。
林尊贵	管理学硕士，高级经济师。历任广州海运局三管轮，运输处调度室副主任、主任，航运部运输办总调度室主任、运输办公室副主任，广州海运兴华船务公司副经理，中海发展股份有限公司货轮公司沿海经营部经理，广州海运（中海货运）总经理助理兼航运部部长，广州海运（中海货运）副总经理，广州海运（集团）有限公司副总经理、党委委员，中海集团资产经营管理有限公司副总经理、党委委员，中远海运资产经营管理有限公司副总经理、党委委员。2019 年 6 月起任公司第七届董事会董事。
张清海	工商管理硕士，工程师。历任中国远洋运输总公司人事处副科长，深圳远洋公司人事部经理、党委委员、发展部经理，中远人才开发服务公司经营部经理、人才开发部经理，中远（集团）总公司再就业服务中心主任，西藏昌都地区洛隆县县委副书记（挂职），中远船务工程集团有限公司党委委员、纪委书记、工会主席，大连远洋运输公司和大连远洋运输有限公司党委委员、纪委书记，大连中远海运油品运输有限公司党委委员、纪委书记，中远海运大连投资有限公司党委委员、纪委书记。2020 年 6 月起任公司第七届董事会董事。
郑伟	美国国籍，纽约大学经济学博士。现任上海羿携企业管理咨询有限公司合伙人。历任上海市体委运动员、美世咨询纽约办公室咨询顾问、美世咨询（中国）有限公司北京分公司全球合伙人、上海皓羿企业管理咨询有限公司合伙人。现兼任华润三九医药股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司独立董事。2015 年 5 月至 2018 年 12 月任公司第六届董事会独立董事，2018 年 12 月起任公司第七届董事会独立董事。
谭劲松	会计学博士。现任中山大学管理学院教授、博士生导师。兼任全国会计专业学位研究生教育指导委员会委员，中国南方航空股份有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、上海莱士血液制品股份有限公司、珠海华发实业股份有限公司的独立董事。2018 年 12 月起任公司第七届董事会独立董事。
许丽华	本科学历，法学学士。现任广东广信君达律师事务所合伙人律师。曾任广州白云山制药股份有限公司法律室法律顾问。具有律师执业资格、律师从事证券法律业务资格等资格。2018 年 12 月起任公司第七届董事会独立董事。
张善民	工学硕士，高级经济师、高级政工师。2016 年 2 月起任中国远洋海运集团有限公司工会主席。历任大连海运驻荷兰监造组轮机工程师兼翻译；大连海运（中海客运）技术部管理科保修工程师、备件科副科长、技术部副经理、副主任、企划部副主任、监察室副主任；大连海运（集团）公司（中海客轮有限公司）党委组织部部长、党委副书记；中海国际船舶管理有限公司副总经理、党委委员；大连海运（集团）公司（中海客轮有限公司）党委副书记、党委书记；中国海运（集团）总公司组织部部长、人力资源部总经理、工会主席。2016 年 10 月至 2018 年 12 月任公司第六届监事会监事、主席，2018 年 12 月起任公司第七届监事会监事、主席。

郝文义	经济学研究生，高级政工师。2019 年 5 月起任中国远洋海运集团有限公司纪检监察组副组长。历任燕山石化公司化工二厂干事、干部、党委宣传部宣传干事、党委宣传部副部长；中央纪委监察综合室干部、主任科员、部长办公室副主任、综合处副处长、综合室办公室主任、部长办公室主任；中国海运（集团）总公司党组纪检组副组长，监察审计部/纪检组工作部部长、党组巡视工作领导小组办公室主任；中国远洋海运集团有限公司监察审计本部主任/党组纪检组工作部部长，党组纪检组副组长，党组巡视工作领导小组办公室主任。2016 年 10 月至 2018 年 12 月任公司第六届监事会监事，2018 年 12 月起任公司第七届监事会监事。
李宏祥	大学本科。2012 年 3 月起任公司党委副书记，2013 年 11 月起任公司工会主席。历任广州远洋运输公司、中远航运股份有限公司船舶电机员、政委，广州远洋运输公司、中远航运股份有限公司党委副书记、第五届监事会职工监事。2015 年 2 月至 2015 年 5 月任公司第五届监事会主席、监事，2015 年 5 月至 2016 年 10 月任公司第六届监事会主席、监事，2016 年 10 月至 2018 年 12 月任公司第六届监事会监事，2018 年 12 月起任公司第七届监事。
邓白云	大学本科，高级会计师。2018 年 12 月起任公司采购管理部总经理。历任广州远洋运输有限公司财务处会计、市场部市场开发主管、财金部综合财务处副处长，中远航运股份有限公司财金部业务经理，中远日邮汽车船运输有限公司财务经理，中远航运股份有限公司财务部副总经理，香港天星船务有限公司财务总监，中远航运（香港）投资发展有限公司财务总监，中远海特法律商务部副总经理（主持工作）、总经理。2018 年 12 月起任公司第七届监事会职工监事。
黎光葵	工商管理硕士，高级政工师。2021 年 2 月起任公司直属党委副书记。历任广州远洋运输公司团委组织干事，抽调参加广东省农村社会主义教育活动工作队队员，广州远洋教育中心（企业党校）教师、政治教研室副主任、党校办公室副主任，广州远洋运输公司党委办公室副科级、正科级秘书，广州远洋运输公司人力资源部人事处副处长（主持工作）/组织部副部长、人力资源部总经理/组织部部长，中远海特纪委副书记、纪委（纪检）工作部部长/监督部总经理。2018 年 12 月起任公司第七届监事会职工监事。
姚勇	硕士学位，高级政工师、企业文化管理师。2017 年 5 月起任广州远洋宾馆有限公司党委书记、副总经理，2019 年 12 月起任广州远洋宾馆有限公司董事长。历任广州远洋运输公司宣传处宣教科、通讯报道科科长、精神文明办公室副主任、通讯报道科科长，广州远洋运输公司党委办公室科级秘书、副主任、主任兼机关党委副书记，广州远洋运输公司党委工作部部长兼公司机关党委副书记，海南中远海运沥青运输有限公司（中远南方沥青运输有限公司）党委书记、副总经理。2018 年 12 月起任公司第七届监事会职工监事。
翁继强	工商管理硕士，高级船长、高级政工师。2019 年 1 月起任公司副总经理。曾任广州远洋运输公司船舶驾助、三副、二副、大副、船长，安全管理监督部副经理，安全监督与企业督导部副部长兼质量技术处处长，安全质量监督部副部长兼安全质量办公室主任，公司总经理助理兼安全质量经理，广州远洋运输公司副总经理，中远航运股份有限公司副总经理，中远海特公司副总经理、纪委书记。2003 年 6 月至 2009 年 2 月任公司第二届及第三届监事会监事，2009 年 2 月至 2012 年 3 月任公司第四届董事会董事。
张庆成	大学本科，会计师。2018 年 12 月起任公司党委委员、纪委书记。历任北京龙德新实业公司财务部副经理，中海劳务财务部、监督部业务员、业务主管、副主任，中海国际船舶管理有限公司监督部副部长（主持工作），中国海运（集团）总公司监审部审计处副处长、处长，中海船务代理有限公司党委委员、纪委书记、工会主席，中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长，广州海运（集团）有限公司党委委员、纪委书记，中远海运（广州）有限公司党委委员、纪委书记。
吴亮明	大学本科，高级船长。2013 年 9 月至 2021 年 1 月任公司副总经理。历任中远（香港）航运有限公司水手、三副、二副、大副、船长，中远航运股份有限公司船舶管理部海务监督员、海务业务经理，广州越洋船务有限公司副总经理，中远航运股份有限公司航运经营部副总经理、常务副总经理（主持工作）、总经理。

吴亚春	大学本科，高级船长。2016年9月至2020年5月任公司副总经理。历任上海海运局船舶三副、二副、大副、船长，上海海运货二分公司海务科移泊船长，上海海运集团安监部副主任，中海集运箱运部副经理、副经理兼箱运一部经理、一部经理兼运使费科科长、一部经理，中海集运美洲部总经理、调度中心总经理，中海集运总经理助理兼调度中心总经理、中海集运总经理助理兼浦海公司总经理、党委副书记，中海汽车船运输有限公司总经理、党支部书记，广州中远海运滚装公司总经理。
郑斌	大学本科。2018年6月起任公司财务总监。历任广州海运（集团）公司财务科科员、外汇科科员、内部结算中心副主任、内部银行财务部经理，中海集团结算中心广州分部主任助理，中海（香港）航运有限公司财务部经理，中海集装箱运输（香港）代理有限公司财务副总监、中海集团结算中心（香港）分部副主任，南沙中海集装箱码头公司财务部经理，鹏达船务有限公司财务总监，中国海运（香港）控股有限公司财务总监，中国海运（集团）总公司结算中心香港分部主任、财务金融部预算管理室高级经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司总会计师，海南中远博鳌有限公司总会计师，中远海运博鳌有限公司总会计师。
董宇航	管理学硕士。2017年7月起任公司董事会秘书，2020年5月起任公司副总经理。历任中国外轮代理总公司财务部员工，北京泛泰国际货运代理公司财务部经理，中国外轮代理总公司审计部员工，中国远洋运输（集团）总公司发展部员工、资本运营部员工，中远航运股份有限公司投资发展部总经理，中远远达航运有限公司总经理、党委副书记，中远海特战略发展部/投资者关系部总经理。
顾卫东	大学本科。2018年1月起任公司总经理助理。历任广州远洋运输公司宣传处报道科科员、副科长、科长，宣传处副处长、处长，宣传部部长，中远南方沥青有限公司党总支副书记，中远航运股份有限公司船员管理部总经理兼党委副书记、木材船联合经营部总经理，中远海特多用途及重吊船经营部总经理。
蔡连财	大学本科。2021年1月起任公司总经理助理，2019年4月起任公司货运技术中心总经理。历任广州远洋运输公司船舶驾助、三副、二副、大副，中远航运股份有限公司船舶船长，中远航运股份有限公司航运经营部港口船长，航运经营部货运技术中心副总经理、总经理，中远海特航运保障部副总经理兼货运技术中心总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
丁农	董事长	-	-	-	-	-	-	-
陈威	董事长、总经理、党委书记	940,000	0	0	0	3.49	940,000	4.55
张莉	董事、党委书记、副总经理	940,000	0	0	0	3.49	940,000	4.55
张炜	董事	-	-	-	-	-	-	-
陈冬	董事	-	-	-	-	-	-	-

林尊贵	董事	-	-	-	-	-	-	-
张清海	董事	-	-	-	-	-	-	-
郑伟	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
谭劲松	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
许丽华	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
张善民	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
郝文义	监事	-	-	-	-	-	-	-
李宏祥	监事	-	-	-	-	-	-	-
邓白云	职工监事	-	-	-	-	-	-	-
黎光葵	职工监事	-	-	-	-	-	-	-
姚勇	职工监事	-	-	-	-	-	-	-
翁继强	副总经理	850,000	0	0	0	3.49	850,000	4.55
张庆成	纪委书记	850,000	0	0	0	3.49	850,000	4.55
吴亮明	副总经理	850,000	0	0	0	3.49	850,000	4.55
吴亚春	副总经理	850,000	0	0	0	3.49	850,000	4.55
郑斌	财务总监	850,000	0	0	0	3.49	850,000	4.55
董宇航	副总经理、董事会秘书	700,000	0	0	0	3.49	700,000	4.55
顾卫东	总经理助理	700,000	0	0	0	3.49	700,000	4.55
蔡连财	总经理助理	450,000	0	0	0	3.49	450,000	4.55
合计	/	7,980,000	-	-	-	/	7,980,000	/

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁农	中远海运客运有限公司	董事长	2017年08月	2020年2月
	中远海运（北美）有限公司	董事长	2019年04月	
张炜	中远海运港口有限公司	董事	2016年7月	
	中远海运集装箱运输有限公司	董事	2016年11月	2020年4月
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016年6月	2020年4月

	中远海运能源运输股份有限公司	董事	2016 年 7 月	2020 年 5 月
陈冬	中远海运船员管理有限公司	董事	2018 年 9 月	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2016 年 6 月	
	中远海运博鳌有限公司	董事	2016 年 11 月	
	中远海运（香港）有限公司	董事	2016 年 7 月	
	中远海运金融控股有限公司	董事	2016 年 7 月	2020 年 12 月
	中远海运国际（香港）有限公司	非执行董事	2017 年 12 月	
	中远海运港口有限公司	董事	2016 年 7 月	
	中远海运（青岛）有限公司	监事	2019 年 1 月	
林尊贵	中远海运（上海）有限公司	董事	2019 年 1 月	
	中远海运集装箱运输有限公司	监事	2019 年 11 月	
	海南港航控股有限公司	监事	2019 年 11 月	
	中远海运散货运输有限公司	董事	2020 年 5 月	
张清海	中远海运能源运输股份有限公司	董事	2020 年 5 月	
	中远海运物流有限公司	监事	2020 年 5 月	
	中远海运（北美）有限公司	董事	2020 年 5 月	
	中远海运慈善基金会	副理事长	2016 年 7 月	
张善民	中远海运船员管理有限公司	监事会主席	2018 年 9 月	
	中远海运客运有限公司	监事	2018 年 1 月	
郝文义	中远海运（大连）有限公司	监事	2017 年 12 月	2020 年 7 月
	中远海运（上海）有限公司	监事	2017 年 12 月	2020 年 7 月
	中远海运重工有限公司	监事	2016 年 11 月	
	中远海运科技股份有限公司	监事	2017 年 12 月	
	中远海运集团财务有限责任公司	监事会主席	2017 年 12 月	
	中远海运发展股份有限公司	监事	2016 年 6 月	2020 年 7 月
	中远海运散货运输有限公司	监事	2016 年 6 月	
	中远海运船员管理有限公司	监事	2018 年 9 月	
	中远海运物流有限公司	监事	2017 年 11 月	2020 年 5 月
	李宏祥	广州远洋投资有限公司	法定代表人、执行董事	2015 年 9 月
中远海运慈善基金会		理事	2021 年 1 月	
黎光葵	广州中远海运建设实业有限公司	监事	2017 年 10 月	2020 年 1 月

	中海汽车船运输有限公司	监事	2017 年 8 月	2020 年 8 月
吴亚春	中海汽车船运输有限公司	法定代表人、执行董事	2017 年 8 月	2020 年 8 月
	大连中海汽车船运输有限公司	董事	2017 年 8 月	2020 年 6 月
	中海汽车船（香港）有限公司	董事	2017 年 8 月	2020 年 6 月
	广东中远海运重工有限公司	副董事长	2018 年 5 月	
郑斌	广州远洋物业管理有限公司	法定代表人、执行董事	2018 年 5 月	2020 年 1 月
	广东省广远职业技术学校	法定代表人	2018 年 5 月	2020 年 8 月
	广州金桥管理干部学院(广州海员学校)	法定代表人	2018 年 5 月	2020 年 8 月
	中远海运集团财务有限责任公司	监事	2019 年 1 月	
董宇航	广州广裕仓码有限公司	副董事长	2016 年 5 月	
	广东中远海运重工有限公司	董事	2018 年 5 月	2020 年 6 月
	湛江远洋船舶供应有限公司	法定代表人、董事长	2019 年 8 月	
	中海汽车船运输有限公司	法定代表人、执行董事	2020 年 8 月	
	大连中海汽车船运输有限公司	法定代表人、董事长	2020 年 6 月	2020 年 12 月
	中海汽车船（香港）有限公司	董事	2020 年 6 月	

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁农	中国船级社理事会	理事	2013 年 4 月	
陈威	中国船东互保协会	董事	2018 年 7 月	
	广东省航海学会	副理事长	2018 年 9 月	
翁继强	中国航海学会	理事	2019 年 1 月	
	广东省航海学会	常务理事	2019 年 1 月	
	中国航海学会极地航行与装备专业委员会	副主任委员	2019 年 1 月	
	中国船东协会海上安保委员会	主任	2019 年 12 月	
吴亮明	中国海商法协会	常务理事	2019 年 10 月	
	广东省交通运输协会	副会长	2016 年 3 月	
	广州港口航运协会	轮值会长	2018 年 12 月	

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司于 2013 年 5 月 10 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过《中远航运独立董事津贴标准及考核办法》;董事会审议通过公司高级管理人员薪酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(一) 公司董事、监事的报酬依据: 公司未针对不在公司担任实际职务的股东单位董事、监事等制定薪酬方案。依据《中远航运独立董事津贴标准及考核办法》, 独立董事的年度津贴由基本津贴和浮动津贴组成, 其中基本津贴每人 6 万元/年(税前), 每月按时发放;浮动津贴基数为每人 6 万元/年(税前), 根据对独立董事个人年度综合考核的结果核算发放。公司董事、监事出席董事会、监事会和股东大会发生的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的费用, 由公司据实报销。(二) 公司高级管理人员的报酬依据: 报告期, 公司高级管理人员薪酬由基薪、绩效年薪、任务目标达成奖励组成。按国家和地方有关劳动政策、法规规定, 公司高管人员参加了养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险, 实施了住房公积金制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本年报本节第一大点之(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本年报本节第一大点之(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
丁农	董事长	离任	工作变动
陈威	董事长	选举	工作原因
张炜	董事	离任	工作原因
张清海	董事	选举	工作原因
张莉	董事、副总经理	离任	退休
吴亚春	副总经理	离任	退休
董宇航	副总经理	聘任	工作原因

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

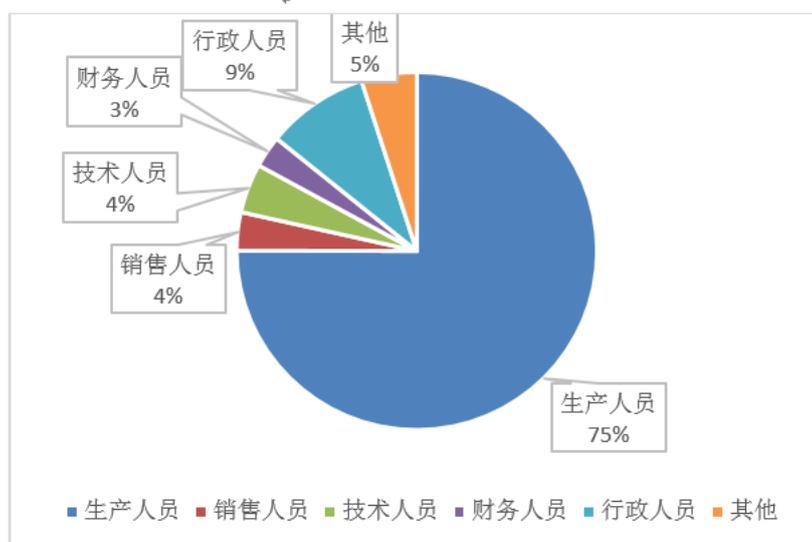
## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

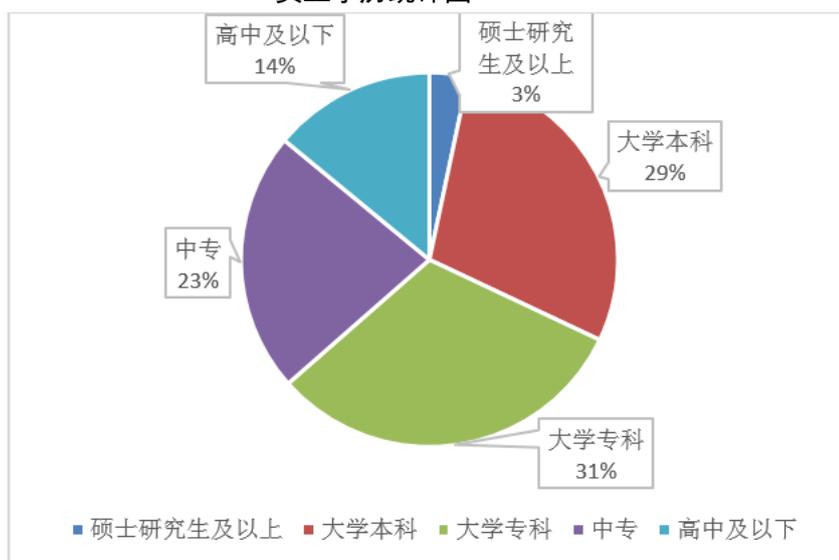
母公司在职员工的数量	593
主要子公司在职员工的数量	1,023
接受船员公司提供船舶配员服务的数量	2290
在职员工的数量合计	3,906
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8,807
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,931
销售人员	135
技术人员	174
财务人员	112
行政人员	360
其他	194
合计	3,906
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	129
大学本科	1,123
大学专科	1,228
中专	880
高中及以下	546
合计	3,906

关于在职员工说明：公司在职员工共计 3,906 人，其中岸基人员 1,616 人，船员 2,290 人。公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，将公司船员划转至中远海运船员管理有限公司（简称“船员公司”），由现在的自有船员队伍的模式，转为接受船员公司提供船舶配员服务。

员工专业构成统计图



员工学历统计图



### 公司核心团队或关键技术人员建设情况

报告期，公司以贯彻人才强企战略为主线，坚持党管干部原则和新时期好干部标准，树立正确的选人用人导向，抓实选人用人专项整改，优化选人用人机制，规范选人用人程序，大力选拔优秀年轻干部，持续优化干部人才队伍结构，营造了良好的干事创业氛围，为公司高质量发展提供了坚强的组织保障。

报告期，公司突出青年接力，逐步改善队伍结构。一是进一步完善人才工作体系。制定《优秀年轻干部培养使用方案》，统筹推进干部“丰翼”“展翅”“腾飞”“翱翔”四阶段培养体系，优化干部梯次结构。分层分类建立干部人才库、专业人才库、管理者接续计划，做好动态调整，保持人才库“一池活水”。二是进一步优化人才选用机制。创新开展人才盘点项目，对 95 人实施盘点，形成人才地图，制定团队及个人发展报告，为干部人才配置、管理接续计划、团队及个人发展等工作提供参考。三是进一步夯实人才培养机制。适应新时期企业改革发展需要，从建立后备和青年干部人才库入手，规划青年员工职业生涯，推进“接班人”梯队建设，“青年接力”成效初显。跟进 39 名青年员工职业生涯规划；培养提拔本部副经理及以上干部 27 人（含总助及以上 14 人），其中 70 后 15 人，80 后 5 人，交流副经理及以上干部 19 人。四是进一步落实干部退出机制。年内共 7 名干部退出部门负责人或经理岗位，真正实现干部“能上能下”。

报告期，公司突出机制创新，激发干事活力，持续推进“三项制度”改革。以“四三二”工程为抓手，深入开展管理人员能上能下、员工能进能出、收入能增能减的市场化机制建设。报告期内，实施远洋宾馆职业经理人试点改革，通过进一步对接市场，强化激励约束，提升管理效率。全力推进全程物流及纸浆项目组搭建，协调人员配置，制定项目管理人事、考核、薪酬制度，推动项目制运营管理机制变革。

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期，公司持续完善薪酬激励机制，并将之塑造成公司的软实力之一。根据《薪酬晋升双通道》管理制度，聘任高级专家 1 名、专家 1 名、专才 2 名，畅通专业技术人才成长平台，鼓励专业技术人才走专家路线，带动专业技术人才梯队成长。

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

### (三) 培训计划

适用 不适用

报告期，公司突出能力提升，提升队伍素质。一是加强干部人才实践锻炼。用好“6+1”平台，在重点项目、外派培养、轮岗锻炼、船岸交流、扶贫支边、挂职借调等多渠道、多岗位、多方式历练干部、深挖潜力，在实践锻炼中不断成长成才。二是加强干部人才能力提升。完善全方位立体式培训体系，突出组织调训，分层分类推进干部培养。综合运用线上、线下课程相结合，专题讲授、现场教学相结合，业务能力提升、理想信念教育相结合等多元立体培训方式，提高干部参与培训的广度和深度。2020年，分层分级分类组织干部职工参加中山大学管理能力提升、井冈山中青年骨干培训、经理层及后备人才履职力提升网络培训班等各类线上线下培训 77 项，参培人数共 2386 人次，总时长 29649 小时，进一步拓宽了干部视野、增强了履职能力。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包支付的报酬总额	841,470,831.88 元
-------------	------------------

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，形成权责明确、相互协调、有效制衡的治理结构。报告期，根据最新法律法规要求和公司实际情况，修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等 9 个制度，进一步完善公司治理制度体系，促进公司管理水平进一步提升。公司设立了战略与决策、审计、薪酬与考核和提名等四个董事会专门委员会，各委员会各司其职，凭借专业知识和管理经验，充实董事会知识结构，发表有价值的意见，促进提升董事会决策质量。

2020 年，公司严格履行信息披露义务，注重加强主动性信息披露。报告期，公司董事会积极探索信息披露工作新方向，主动披露“ESG 及社会责任报告”，强化公司在社会责任指标方面的披露质量，持续提高信息披露透明度。同时，公司继续采取行之有效的多维度沟通方式，通过加强主动

与投资者沟通，宣传公司的核心竞争力和优势。公司形成了通过官网、微信公众号等新媒体渠道，反路演、业绩发布会、电话说明会、投资者电话、上证 E 互动平台问答等多种交流机制，增进投资者对公司的长远战略决策及生产经营现状的了解和认同。

报告期，公司董事、监事及高级管理人员均忠实勤勉履行义务，未发生违反法律法规及中国证监会、上海证券交易所规范性文件等而受到处罚等情形。公司建立了良好的内部控制和内部审计体系，无违规资金占用及违规担保等问题。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。公司荣获《董事会》杂志社评选的第十六届“优秀董事会”奖，以及《上海证券报》评选的“精锐董秘”等荣誉称号。

目前，公司日常的投资者关系服务方式和渠道有：

投资者热线电话：(020) 38161988

投资者关系信箱：info.cssc@coscoshipping.com

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

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

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

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020.4.3	www.sse.com.cn	2020.4.7
2019 年年度股东大会	2020.6.16	www.sse.com.cn	2020.6.17
2020 年第二次临时股东大会	2020.11.16	www.sse.com.cn	2020.11.17

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

丁农	否	1	0	1	0	0	否	0
陈威	否	8	2	6	0	0	否	3
张炜	否	4	0	3	1	0	否	0
陈冬	否	8	0	6	2	0	否	0
林尊贵	否	8	2	6	0	0	否	3
张清海	否	4	1	3	0	0	否	1
张莉	否	4	0	3	1	0	否	2
郑伟	是	8	1	7	0	0	否	3
谭劲松	是	8	1	7	0	0	否	2
许丽华	是	8	1	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

详见本报告第五节重要事项之第二点“承诺事项履行情况”。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司报告期内积极推动对高级管理人员等的激励机制建设，2020年5月22日，公司分别召开第七届董事会第十四次会议和第七届监事会第八次会议，审议通过《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》，在2020年5月22日授予激励对象376.6万份，行权价格3.12元/股。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2020 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中远海特 2020 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

√适用 □不适用

天职业字[2021]666 号

中远海运特种运输股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“贵公司”或“中远海特”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>一、 运输收入的确认</b></p> <p>中远海特主要经营特种船舶运输，以船舶运营的航次确认运输收入，未完成的航次采用完工百分比法确定运输收入。</p> <p>2020 年度运输收入 65.97 亿元，占全部收入的 93.70%，由于收入是中远海特的关键业绩指标，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。如财务报表附注“五、（三十六）营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>针对运输收入的确认，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）复核运输收入确认相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）执行该业务循环内部控制测试对业务系统和财务系统执行 IT 审计，包括总体层面的一般性控制测试和业务层面的信息技术应用控制测试，评价与收入确认相关的关键内部控制的</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>设计和运行有效性；</p> <p>(3) 获取单船单航次盈亏表和管理层提供的业务信息，采用抽样的方式检查船舶营运记录、航次数据统计、运输合同等支持性文件，并与业务系统相关信息核对以确定业务发生的真实性；</p> <p>(4) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应收入，分析、测算是否存在异常事项；通过检查航次期后完成情况，评估完工百分比确认的合理性；</p> <p>(5) 对期末应收账款余额选择客户实施函证程序或期后回款测试。</p>
<p><b>二、船舶减值</b></p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，中远海特存在的固定资产类别及账面价值如财务报表附注“五、(十三) 固定资产”所披露，其中船舶及辅助设备资产账面价值为 147.64 亿元，占公司总资产的 68.43%，船舶资产是公司的主要资产。2020 年度，中远海特计提了船舶资产减值损失人民币 1.09 亿元，本年固定资产减值准备变动情况详见财务报表附注“五、(十三) 固定资产”和“五、(四十六) 资产减值损失”所披露。</p> <p>中远海特以 2020 年 12 月 31 日为基准日，对船舶资产进行减值测试，对出现减值迹象的船舶聘请评估师对其可回收金额进行评估，减值测试和评估的重要假设包括未来航运市场运价变动、折现率的选取等，存在较多的重要判断和估计。这些判断和估计的不确定性，可能会对减值测试的结果产生较大影响。</p>	<p>针对固定资产减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 复核中远海特对船舶减值迹象的评估过程，分析了未来市场行情，评估是否存在船舶减值迹象的合理性；</p> <p>(2) 获取中远海特管理层对船舶资产进行减值测试的过程，分析测算船舶资产可回收金额的过程的合理性，包括复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，如折现率和运价变动的假设分析等；</p> <p>(3) 对出现减值迹象的船舶，利用评估师的工作，并复核评估师评估船舶可回收金额的方法是否符合企业会计准则的规定，评价评估师预测未来现金流的假设及方法，各类假设参数选取的合理性以及公允性，包括折现率和运价变动等参数；对存在减值迹象船舶，复核评估师选用当前市场同类型二手船舶价格的合理性以及价格来源；</p> <p>(4) 复核计提资产减值准备会计处理的规范性和披露的适当性。</p>

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表

中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

	中国注册会计师	
	(项目合伙人):	张 坚
中国·北京		_____
二〇二一年三月三十日		
	中国注册会计师:	夏菲菲
		_____

## 财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运特种运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,513,788,601.54	902,194,584.78
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	25,304,516.42	44,042,915.45
应收账款	五、3	311,543,828.45	967,691,260.34
应收款项融资			
预付款项	五、4	553,906,442.39	634,456,841.26
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	177,201,204.47	161,826,802.54
其中：应收利息	五、5	278,094.10	272,398.34
应收股利	五、5		6,800,527.22
买入返售金融资产			
存货	五、6	344,813,291.48	372,162,025.91
合同资产	五、7	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	五、8	116,176,501.44	86,204,911.73
流动资产合计		3,313,994,940.78	3,168,579,342.01
<b>非流动资产：</b>			
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、9	1,516,067,676.67	1,530,979,947.87
其他权益工具投资	五、10	0.00	0.00
其他非流动金融资产	五、11	567,163,819.13	342,177,851.42
投资性房地产	五、12	241,485,256.02	190,454,710.73
固定资产	五、13	15,131,511,930.18	16,068,471,202.92
在建工程	五、14	353,641,970.23	428,140,598.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	309,312,079.20	361,093,637.30
开发支出			
商誉			

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期待摊费用	五、16	7,971,576.34	19,609,813.45
递延所得税资产	五、17	135,380,429.10	139,626,893.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,262,534,736.87	19,080,554,656.08
资产总计		21,576,529,677.65	22,249,133,998.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	1,440,591,003.25	500,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	1,309,909,801.22	1,861,017,874.90
预收款项	五、20	562,630.27	187,310,732.37
合同负债	五、21	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、22	302,915,692.01	311,596,688.60
应交税费	五、23	63,882,675.93	52,282,781.32
其他应付款	五、24	209,712,783.71	464,922,982.06
其中：应付利息	五、24	24,808,466.16	55,591,314.70
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	876,987,956.46	2,521,872,846.94
其他流动负债			
流动负债合计		4,368,872,041.65	5,899,003,906.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	5,528,623,008.11	4,845,105,981.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	587,317,651.60	165,169,963.41
长期应付职工薪酬	五、28	1,168,742,116.94	1,169,420,487.50
预计负债			
递延收益	五、29	779,089.57	882,119.29
递延所得税负债	五、17	358,866,704.37	508,350,716.33
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		7,644,328,570.59	6,688,929,267.87
负债合计		12,013,200,612.24	12,587,933,174.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、30	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	4,297,753,539.31	4,284,471,835.91
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-567,857,567.18	-329,731,488.36
专项储备	五、33		
盈余公积	五、34	864,889,908.69	864,889,908.69
一般风险准备			
未分配利润	五、35	2,801,357,353.01	2,675,896,349.56
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		9,542,794,004.83	9,642,177,376.80
少数股东权益		20,535,060.58	19,023,447.23
所有者权益(或股东权益) 合计		9,563,329,065.41	9,661,200,824.03
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		21,576,529,677.65	22,249,133,998.09

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:中远海运特种运输股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		936,376,570.94	477,343,365.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,622,712.42	32,162,397.15
应收账款	十五、1	195,086,744.07	623,950,348.35
应收款项融资			
预付款项		474,070,047.23	255,318,650.50
其他应收款	十五、2	2,579,095,041.48	673,967,063.11
其中: 应收利息	十五、2	356,198.07	67,263.89
应收股利	十五、2	100,705,290.61	6,800,527.22
存货		191,515,082.42	161,443,251.65
合同资产		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			13,309,264.38
流动资产合计		4,601,781,603.21	2,237,494,340.85
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,261,080,637.75	3,970,871,827.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		270,078,004.35	162,941,829.25
投资性房地产		171,277,080.62	179,678,512.85
固定资产		4,991,793,802.50	7,096,669,922.46
在建工程		3,676,979.31	145,331,034.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,283,437.58	4,695,680.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,699,652.03	7,185,997.91
递延所得税资产		130,646,814.54	108,993,665.48
其他非流动资产		255,612,957.50	
非流动资产合计		10,093,149,366.18	11,676,368,470.64
资产总计		14,694,930,969.39	13,913,862,811.49
<b>流动负债:</b>			
短期借款		788,101,003.25	500,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款		800,700,526.31	888,385,148.27
预收款项		97,517.00	73,646,054.19
合同负债		50,417,034.18	
应付职工薪酬		174,321,760.94	163,116,384.98
应交税费		31,995,000.95	7,436,325.17
其他应付款		941,462,751.61	854,853,932.54
其中：应付利息		16,009,574.96	18,608,175.88
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	692,286,322.09
其他流动负债			
流动负债合计		3,087,570,523.98	3,179,724,167.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,673,331,013.40	1,717,980,367.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		106,846,456.96	157,354,463.41
长期应付职工薪酬		12,096,514.74	11,194,237.18
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		72,366,793.31	72,467,599.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,864,640,778.41	1,958,996,667.09
负债合计		5,952,211,302.39	5,138,720,834.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,146,650,771.00	2,146,650,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,665,458,965.79	4,652,175,465.79
减：库存股			
其他综合收益		-433,602.45	-1,371,234.02
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	1,112,797,065.70
所有者权益（或股东权益） 合计		8,742,719,667.00	8,775,141,977.16
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		14,694,930,969.39	13,913,862,811.49

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**合并利润表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	五、36	7,040,313,890.75	8,266,236,025.56
其中：营业收入	五、36	7,040,313,890.75	8,266,236,025.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,960,610,177.42	8,110,488,095.96
其中：营业成本	五、36	5,983,650,839.47	7,062,365,719.79
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、37	28,163,578.07	36,507,940.51
销售费用	五、38	45,282,717.80	58,589,305.38
管理费用	五、39	550,911,832.77	584,318,767.47
研发费用	五、40	22,435,557.33	5,305,997.57
财务费用	五、41	330,165,651.98	363,400,365.24
其中：利息费用	五、41	249,267,987.27	322,496,766.33
利息收入	五、41	5,431,900.91	6,400,976.53
加：其他收益	五、42	1,616,036.63	681,775.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	29,207,901.12	651,772,624.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	6,601,544.88	37,690,561.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	9,862,767.71	25,519,051.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	12,775,157.86	-44,066,992.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-110,359,033.95	-471,131,288.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	61,439,935.62	-11,296,997.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,246,478.32	307,226,101.98
加：营业外收入	五、48	90,398,855.95	9,065,754.16
减：营业外支出	五、49	23,253,519.94	115,811,369.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,391,814.33	200,480,487.06
减：所得税费用	五、50	24,923,926.41	97,629,396.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,467,887.92	102,851,090.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,467,887.92	102,851,090.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			

项目	附注	2020 年度	2019 年度
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		125,461,003.45	100,928,932.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,006,884.47	1,922,158.18
六、其他综合收益的税后净额	五、51	-237,846,191.05	-43,339,039.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-238,126,078.82	-43,213,883.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-30,290,000.00	-83,644,075.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-30,290,000.00	-52,290,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-31,354,075.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-207,836,078.82	40,430,191.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		937,631.57	58,652.19
（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		-208,773,710.39	40,371,539.00
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		279,887.77	-125,155.63
七、综合收益总额		-111,378,303.13	59,512,050.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-112,665,075.37	57,715,048.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,286,772.24	1,797,002.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.058	0.047
（二）稀释每股收益(元/股)		0.058	0.047

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**母公司利润表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十五、4	6,343,723,348.83	7,091,039,971.33
减: 营业成本	十五、4	5,843,393,176.60	6,300,047,910.22
税金及附加		19,331,341.68	13,353,488.01
销售费用			
管理费用		403,326,259.02	440,784,644.42
研发费用		22,435,557.33	5,305,997.57
财务费用		151,979,964.59	126,040,944.50
其中: 利息费用		132,504,343.75	133,883,367.69
利息收入		3,763,798.91	5,072,126.79
加: 其他收益		1,345,152.51	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	108,097,681.31	41,298,631.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-12,642,902.52	22,041,152.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,697,775.10	12,151,929.25
信用减值损失(损失以“-”号填列)		11,022,093.37	-12,148,555.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-74,240,875.35	-67,510,604.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-21,767.10	-23,625,729.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-45,842,890.55	155,672,657.94
加: 营业外收入		3,399,126.90	5,002,146.49
减: 营业外支出		12,477,756.00	65,920,136.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-54,921,519.65	94,754,667.74
减: 所得税费用		-8,278,077.92	14,376,253.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-46,643,441.73	80,378,414.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-46,643,441.73	80,378,414.20
(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		937,631.57	58,652.19
(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		937,631.57	58,652.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		937,631.57	58,652.19
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		-45,705,810.16	80,437,066.39

项目	附注	2020 年度	2019 年度
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**合并现金流量表**  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,443,025,308.30	8,114,038,215.51
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		75,796,480.04	190,496,186.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	228,884,588.85	61,319,911.98
经营活动现金流入小计		7,747,706,377.19	8,365,854,314.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,523,257,464.95	5,485,471,314.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,409,147,039.80	1,337,702,339.40
支付的各项税费		281,145,079.47	122,414,104.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	229,541,645.23	155,644,986.87
经营活动现金流出小计		6,443,091,229.45	7,101,232,745.66
经营活动产生的现金流量净额		1,304,615,147.74	1,264,621,568.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		76,543,662.58	41,911,875.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		297,612,808.65	132,105,736.67
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		374,156,471.23	174,017,611.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,219,562.46	1,238,585,698.46
投资支付的现金		240,123,200.00	
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	五、52		45,408,985.41
投资活动现金流出小计		676,342,762.46	1,283,994,683.87
投资活动产生的现金流量净额		-302,186,291.23	-1,109,977,071.99

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		998,093.59	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		998,093.59	
取得借款收到的现金		5,814,033,662.38	3,194,906,668.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,815,031,755.97	3,194,906,668.66
偿还债务支付的现金		5,817,170,206.26	3,230,136,782.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,000,368.90	338,427,107.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		780,658.20	6,530,389.65
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	74,842,797.74	3,775,517.65
筹资活动现金流出小计		6,162,013,372.90	3,572,339,407.99
筹资活动产生的现金流量净额		-346,981,616.93	-377,432,739.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-42,580,796.44	37,374,916.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、53	612,866,443.14	-185,413,326.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	851,436,629.90	1,036,849,956.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、53	1,464,303,073.04	851,436,629.90

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**母公司现金流量表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,110,910,099.22	4,109,320,655.60
收到的税费返还		26,407,766.59	150,504,752.29
收到其他与经营活动有关的现金		296,963,594.38	425,500,872.93
经营活动现金流入小计		5,434,281,460.19	4,685,326,280.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,881,520,410.71	2,989,089,800.37
支付给职工及为职工支付的现金		667,230,351.58	617,301,766.36
支付的各项税费		82,949,000.28	69,696,557.27
支付其他与经营活动有关的现金		715,937,282.06	661,035,305.00
经营活动现金流出小计		5,347,637,044.63	4,337,123,429.00
经营活动产生的现金流量净额		86,644,415.56	348,202,851.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		134,464,000.00	172,000,000.00
取得投资收益收到的现金		48,945,304.41	20,390,383.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,494,805.04	99,961,920.50
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		492,904,109.45	292,352,304.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,189,692.69	975,119,368.82
投资支付的现金		840,140,392.50	
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		959,330,085.19	975,119,368.82
投资活动产生的现金流量净额		-466,425,975.74	-682,767,064.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,962,422,101.53	1,965,782,167.66
收到其他与筹资活动有关的现金		844,385,719.70	
筹资活动现金流入小计		3,806,807,821.23	1,965,782,167.66
偿还债务支付的现金		2,787,219,743.45	1,481,040,862.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,976,972.55	135,107,999.30
支付其他与筹资活动有关的现金		37,988,686.21	49,760.00
筹资活动现金流出小计		2,950,185,402.21	1,616,198,621.63
筹资活动产生的现金流量净额		856,622,419.02	349,583,546.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,807,653.61	40,314,356.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		459,033,205.23	55,333,690.02
加: 期初现金及现金等价物余额		477,343,365.71	422,009,675.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		936,376,570.94	477,343,365.71

法定代表人: 陈威

主管会计工作负责人: 郑斌

会计机构负责人: 张庆华

**合并所有者权益变动表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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、上年年末余额	2,146,650,771.00				4,284,471,835.91		-329,731,488.36		864,889,908.69		2,675,896,349.56	9,642,177,376.80	19,023,447.23	9,661,200,824.03	
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)					13,281,703.40		-238,126,078.82				125,461,003.45	-99,383,371.97	1,511,613.35	-97,871,758.62	
(一)综合收益总额							-238,126,078.82				125,461,003.45	-112,665,075.37	1,286,772.24	-111,378,303.13	
(二)所有者投入和减少资本					13,283,500.00							13,283,500.00	1,005,499.31	14,288,999.31	
1.所有者投入的普通股													1,005,499.31	1,005,499.31	
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					13,283,500.00							13,283,500.00		13,283,500.00	
4.其他															
(三)利润分配													-780,658.20	-780,658.20	
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													-780,658.20	-780,658.20	
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															

2020 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取							34,904,431.00				34,904,431.00				34,904,431.00
2. 本期使用							34,904,431.00				34,904,431.00				34,904,431.00
（六）其他						-1,796.60					-1,796.60				-1,796.60
四、本期末余额	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

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

2020 年年度报告

本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							29,644,201.97				29,644,201.97			29,644,201.97
2. 本期使用							29,644,201.97				29,644,201.97			29,644,201.97
(六) 其他				1,796.60					-440,013.62		-438,217.02	440,013.62		1,796.60
四、本期期末余额	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

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

**母公司所有者权益变动表**  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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、上年年末余额	2,146,650,771.00				4,652,175,465.79		-1,371,234.02		864,889,908.69	1,112,797,065.70	8,775,141,977.16
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)					13,283,500.00		937,631.57			-46,643,441.73	-32,422,310.16
(一)综合收益总额							937,631.57			-46,643,441.73	-45,705,810.16
(二)所有者投入和减少资本					13,283,500.00						13,283,500.00
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					13,283,500.00						13,283,500.00
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								29,524,068.81			29,524,068.81
2.本期使用								29,524,068.81			29,524,068.81
(六)其他											
四、本期期末余额	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

2020 年年度报告

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

法定代表人：陈威

主管会计工作负责人：郑斌

会计机构负责人：张庆华

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司 2015 年 1 月第五届董事会第二十次会议决议通过、2015 年第一次临时股东大会审议批准,并经 2016 年 1 月 19 日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]132 号)核准,本公司 2016 年 1 月以非公开发行股票的方式向中远集团、前海开源基金管理有限公司两家投资者合计发行 456,204,378 股 A 股股票,发行价格为 5.48 元/股,每股面值人民币 1 元。本公司的股本变更为 2,146,650,771.00 元,其中中远集团直接持有 1,083,147,344 股,持股比例变更为 50.46%。

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,146,650,771 股。

本公司企业法人统一社会信用代码: 91440101718160724W

本公司注册地址: 广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 3 月 30 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 2020 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

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

### 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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

适用  不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本公司之境外子公司中远海运特种运输（欧洲）有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币；本公司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巴西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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益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或留存收益。

(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，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

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

## （九）外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## (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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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**

- | 组合分类         | 预期信用损失会计估计政策  |
|--------------|---|
| (1) 银行承兑汇票组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| (2) 商业承兑汇票组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

**2. 应收账款**

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

**组合分类****预期信用损失会计估计政策**

- | 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**

- | 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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (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

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产减值损失的确定方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产减值损失，如果该减值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。本公司实际发生减值损失，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(资本溢价或股本溢价)；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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 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	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	0	3.33-4.00
机器设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0	20.00-50.00

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

#### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

**(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

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

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

**(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) 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）
-----	---------

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。

## (二十三) 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

## (二十四) 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。

## (二十五) 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (二十六) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。

#### (二十七) 预计负债

√适用 □不适用

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

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

#### (二十八) 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，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## (二十九) 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括已完航次和未完航次运输收入等。

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。

2. 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公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(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。

本公司收入确认的具体政策：

#### (1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

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

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的,应分别按以下情况确认计量:

- 1) 如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿,应按已经发生的航次运行成本确认收入,并按相同金额结转成本;
- 2) 如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿,应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入,同时结转航次运行成本;
- 3) 如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿,应全部结转已经发生的航次运行成本,不确认收入。

#### (2) 其他业务收入

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

#### 3. 收入的计量

本公司应当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,本公司考虑可变对价、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。

##### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

##### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

##### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### (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) 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。

### (三十一) 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。

### (三十二) 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

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

### (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

### (三十三) 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。

### (三十四) 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)
2017 年, 财政部发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 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 2020 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，将原计入应收账款，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产，与合同相关的预收款调整至合同负债。	本公司第七届董事会第十三次会议审议	减少本报告期初应收账款 599,980,936.76 元，相应增加合同资产 599,980,936.76 元；减少本报告期初预收账款 187,310,732.37 元，相应增加合同负债 187,310,732.37 元。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	902,194,584.78	902,194,584.78	
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	44,042,915.45	44,042,915.45	
应收账款	967,691,260.34	367,710,323.58	-599,980,936.76
应收款项融资			
预付款项	634,456,841.26	634,456,841.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	161,826,802.54	161,826,802.54	
其中: 应收利息	272,398.34	272,398.34	
应收股利	6,800,527.22	6,800,527.22	
买入返售金融资产			
存货	372,162,025.91	372,162,025.91	
合同资产		599,980,936.76	599,980,936.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	86,204,911.73	86,204,911.73	
流动资产合计	3,168,579,342.01	3,168,579,342.01	
<b>非流动资产:</b>			
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	1,530,979,947.87	1,530,979,947.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	342,177,851.42	342,177,851.42	
投资性房地产	190,454,710.73	190,454,710.73	
固定资产	16,068,471,202.92	16,068,471,202.92	
在建工程	428,140,598.50	428,140,598.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	361,093,637.30	361,093,637.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,609,813.45	19,609,813.45	
递延所得税资产	139,626,893.89	139,626,893.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	19,080,554,656.08	19,080,554,656.08	
资产总计	22,249,133,998.09	22,249,133,998.09	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	1,861,017,874.90	1,861,017,874.90	
预收款项	187,310,732.37		-187,310,732.37
合同负债		187,310,732.37	187,310,732.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	311,596,688.60	311,596,688.60	
应交税费	52,282,781.32	52,282,781.32	
其他应付款	464,922,982.06	464,922,982.06	
其中：应付利息	55,591,314.70	55,591,314.70	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,521,872,846.94	2,521,872,846.94	
其他流动负债			
流动负债合计	5,899,003,906.19	5,899,003,906.19	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	4,845,105,981.34	4,845,105,981.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	165,169,963.41	165,169,963.41	
长期应付职工薪酬	1,169,420,487.50	1,169,420,487.50	
预计负债			
递延收益	882,119.29	882,119.29	
递延所得税负债	508,350,716.33	508,350,716.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,688,929,267.87	6,688,929,267.87	
负债合计	12,587,933,174.06	12,587,933,174.06	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,284,471,835.91	4,284,471,835.91	
减：库存股			
其他综合收益	-329,731,488.36	-329,731,488.36	
专项储备			
盈余公积	864,889,908.69	864,889,908.69	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一般风险准备			
未分配利润	2,675,896,349.56	2,675,896,349.56	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,642,177,376.80	9,642,177,376.80	
少数股东权益	19,023,447.23	19,023,447.23	
所有者权益（或股东权益）合计	9,661,200,824.03	9,661,200,824.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,249,133,998.09	22,249,133,998.09	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》，要求境内上市公司自2020年1月1日起施行。经中远海特第七届董事会第十三次会议审议通过，公司自2020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2020年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，将原计入应收账款，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产，与合同相关的预收款调整至合同负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	477,343,365.71	477,343,365.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	32,162,397.15	32,162,397.15	
应收账款	623,950,348.35	196,219,976.73	-427,730,371.62
应收款项融资			
预付款项	255,318,650.50	255,318,650.50	
其他应收款	673,967,063.11	673,967,063.11	
其中：应收利息	67,263.89	67,263.89	
应收股利	6,800,527.22	6,800,527.22	
存货	161,443,251.65	161,443,251.65	
合同资产		427,730,371.62	427,730,371.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,309,264.38	13,309,264.38	
流动资产合计	2,237,494,340.85	2,237,494,340.85	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,970,871,827.77	3,970,871,827.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	162,941,829.25	162,941,829.25	
投资性房地产	179,678,512.85	179,678,512.85	
固定资产	7,096,669,922.46	7,096,669,922.46	
在建工程	145,331,034.81	145,331,034.81	
生产性生物资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,695,680.11	4,695,680.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,185,997.91	7,185,997.91	
递延所得税资产	108,993,665.48	108,993,665.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,676,368,470.64	11,676,368,470.64	
资产总计	13,913,862,811.49	13,913,862,811.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	888,385,148.27	888,385,148.27	
预收款项	73,646,054.19	0.00	-73,646,054.19
合同负债		73,646,054.19	73,646,054.19
应付职工薪酬	163,116,384.98	163,116,384.98	
应交税费	7,436,325.17	7,436,325.17	
其他应付款	854,853,932.54	854,853,932.54	
其中：应付利息	18,608,175.88	18,608,175.88	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	692,286,322.09	692,286,322.09	
其他流动负债			
流动负债合计	3,179,724,167.24	3,179,724,167.24	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,717,980,367.50	1,717,980,367.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	157,354,463.41	157,354,463.41	
长期应付职工薪酬	11,194,237.18	11,194,237.18	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	72,467,599.00	72,467,599.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,958,996,667.09	1,958,996,667.09	
负债合计	5,138,720,834.33	5,138,720,834.33	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,146,650,771.00	2,146,650,771.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,652,175,465.79	4,652,175,465.79	
减：库存股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他综合收益	-1,371,234.02	-1,371,234.02	
专项储备			
盈余公积	864,889,908.69	864,889,908.69	
未分配利润	1,112,797,065.70	1,112,797,065.70	
所有者权益（或股东权益）合计	8,775,141,977.16	8,775,141,977.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,913,862,811.49	13,913,862,811.49	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

2017 年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。经中远海特第七届董事会第十三次会议审议通过，公司自 2020 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 2020 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，将原计入应收账款，与未完航次相关的应收款项调整至合同资产，与合同相关的预收款调整至合同负债。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### (三十五) 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%、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。

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	16.5%、25%
中远海运特种运输(南美)有限公司	15%、25%
洋浦中远海运特种运输有限公司	15%

根据荷兰税法规定,中远海运特种运输(欧洲)有限公司年度企业所得额低于 20 万欧元的部分企业所得税税率为 16.5%,超过 20 万欧元的部分税率为 25%。

根据巴西税法规定,中远海运特种运输(南美)有限公司应缴纳的企业所得税经调整后应税所得总额在 24 万雷亚尔以下时,税率为 15%;超过 24 万雷亚尔以上部分,另增征收 10%。

## 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 2020 年提供的酒店服务收入,免征增值税。

依据广东省国家税务局《受疫情影响房产税、城镇土地使用税困难减免指导意见》(粤税财行便函〔2020〕5 号)规定,中远海运特种运输股份有限公司,和其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、广州中远海运船舶技术工程有限公司 5 家公司享受 2020 年 1 月至 3 月房产税和土地使用税困难减免。依据《海南省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关八条措施》(琼府〔2020〕11 号)规定,海南中远海运沥青运输有限公司享受 2020 年 1 月至 3 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	59,576.76	138,348.92
银行存款	1,464,243,010.21	851,297,386.38
其他货币资金	49,486,014.57	50,758,849.48
合计	1,513,788,601.54	902,194,584.78
其中:存放在境外的款项总额	72,653,337.15	113,065,508.07

注:期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 49,485,528.50 元,为房屋维修基金及住房基金。

## 2、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,304,516.42	25,761,679.26
商业承兑票据		18,281,236.19
合计	25,304,516.42	44,042,915.45

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,600,000.00	
商业承兑票据		
合计	3,600,000.00	

## 3、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-6 个月	281,978,163.75
6 个月-1 年	24,661,294.10
1 年以内小计	306,639,457.85
1 至 2 年	11,146,670.23
2 至 3 年	33,912,966.33
3 年以上	15,921,757.82
合计	367,620,852.23

## (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	37,119,274.35	10.10	37,119,274.35	100.00	0.00	38,209,951.66	8.73	38,209,951.66	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	330,501,577.88	89.90	18,957,749.43		311,543,828.45	399,315,039.83	91.27	31,604,716.25		367,710,323.58
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	330,501,577.88	89.90	18,957,749.43	5.74	311,543,828.45	399,315,039.83	91.27	31,604,716.25	7.91	367,710,323.58
合计	367,620,852.23	/	56,077,023.78	/	311,543,828.45	437,524,991.49	/	69,814,667.91	/	367,710,323.58

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	37,119,274.35	37,119,274.35	100.00	预计难以收回
合计	37,119,274.35	37,119,274.35	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 账龄组合	330,501,577.88	18,957,749.43	5.74
合计	330,501,577.88	18,957,749.43	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	38,209,951.66	233,079.72			-1,323,757.03	37,119,274.35
按组合计提坏账准备	31,604,716.25	-11,850,097.99			-796,868.83	18,957,749.43
合计	69,814,667.91	-11,617,018.27			-2,120,625.86	56,077,023.78

注: 本期其他变动为汇率变动的影响。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (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 135,942,009.61 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 36.98%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,002,583.82 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	451,188,218.60	81.46	511,360,602.48	80.59
1至2年	49,696,921.59	8.97	72,120,038.23	11.37
2至3年	24,646,019.62	4.45	23,708,940.63	3.74
3年以上	28,375,282.58	5.12	27,267,259.92	4.30
合计	553,906,442.39	100.00	634,456,841.26	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133,793,541.45元，占预付账款年末余额合计数的比例为24.15%。

## 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	278,094.10	272,398.34
应收股利		6,800,527.22
其他应收款	176,923,110.37	154,753,876.98
合计	177,201,204.47	161,826,802.54

## 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	278,094.10	272,398.34
合计	278,094.10	272,398.34

## 应收股利

## (2). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 其他应收款

## (3). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	166,682,770.76
6 个月-1 年	6,511,330.47
1 年以内小计	173,194,101.23
1 至 2 年	5,750,646.43
2 至 3 年	926,270.48
3 年以上	8,904,926.83
合计	188,775,944.97

## (4). 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)	
2020年1月1日余额	13,635,459.41			13,635,459.41
2020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	-1,158,139.59			-1,158,139.59
本期转回	27,807.11			27,807.11
本期转销				
本期核销				
其他变动	-652,292.33			-652,292.33
2020年12月31日余额	11,852,834.60			11,852,834.60

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

## (5). 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	13,635,459.41	-1,158,139.59	27,807.11		-652,292.34	11,852,834.60
合计	13,635,459.41	-1,158,139.59	27,807.11		-652,292.34	11,852,834.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 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	35.64	336,363.09
中远海运船员管理有限公司广州分公司	代收代付	22,297,013.42	1年以内	11.81	262,498.39
FORTUNE OCEAN SHIPPING LTD.	代收代付	4,428,367.16	1年以内	2.34	26,494.03
TRAFIGURA MARITIME LOGISTICS PTE LTD	代收代付	3,849,352.23	1年以内	2.04	73,110.38
大连中远海运重工有限公司	代收代付	3,410,653.56	1年以内	1.81	587,520.36
合计	/	101,258,003.89	/	53.64	1,285,986.25

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	115,609,550.22		115,609,550.22	112,229,230.53		112,229,230.53
库存商品	25,405,820.27	877,111.55	24,528,708.72	21,944,552.66		21,944,552.66
船存燃油	204,675,032.54		204,675,032.54	237,988,242.72		237,988,242.72
合计	345,690,403.03	877,111.55	344,813,291.48	372,162,025.91		372,162,025.91

(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				877,111.55
合计		877,111.55				877,111.55

注：本期计提存货跌价准备的依据为存货的可变现净值低于账面价值。

## 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
未完航次预计收入	271,260,554.59		271,260,554.59	599,980,936.76		599,980,936.76
合计	271,260,554.59		271,260,554.59	599,980,936.76		599,980,936.76

## 8、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	115,404,433.71	85,262,100.71
预缴所得税	772,067.73	942,811.02
合计	116,176,501.44	86,204,911.73

## 9、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	47,030,834.94			12,270,075.16	1,093,854.98		22,375,102.30			38,019,662.78	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,276,511.15			87,022.32	-156,223.41		710,816.77			2,496,493.29	
广州中远海运德利新能源工程有限公司		25,000,000.00		-25,000,000.00							
上海南华国际物流有限公司	5,141,622.90			2,211,949.60						7,353,572.50	
小计	55,448,968.99	25,000,000.00		-10,430,952.92	937,631.57		23,085,919.07			47,869,728.57	
二、联营企业											
广州中远海运建设实业有限公司	743,796,323.13			-14,259,742.57			5,979,723.80			723,556,856.76	
广州广裕仓码有限公司	16,149,631.81			1,645,142.60		-1,796.60				17,792,977.81	
广州越洋船务有限公司	42,191,460.47			1,716,748.18						43,908,208.65	
福建捷安船务有限公司	20,875,423.90			213,109.50						21,088,533.40	
道达尔润滑油(中国)有限公司	652,518,139.57			27,717,240.09			18,384,008.18			661,851,371.48	
小计	1,475,530,978.88			17,032,497.80		-1,796.60	24,363,731.98			1,468,197,948.10	
合计	1,530,979,947.87	25,000,000.00		6,601,544.88	937,631.57	-1,796.60	47,449,651.05			1,516,067,676.67	

## 10、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

**11、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	342,177,851.42
合计	567,163,819.13	342,177,851.42

**12、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	301,892,880.75		301,892,880.75
2. 本期增加金额	89,973,700.86	51,256,890.93	141,230,591.79
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	89,973,700.86	51,256,890.93	141,230,591.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	391,866,581.61	51,256,890.93	443,123,472.54
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	110,555,040.70		110,555,040.70
2. 本期增加金额	80,808,083.16	9,391,963.34	90,200,046.50
(1) 计提或摊销	11,933,135.92		11,933,135.92
(2) 其他转入	68,874,947.24	9,391,963.34	78,266,910.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	191,363,123.86	9,391,963.34	200,755,087.20
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	199,620,328.43	41,864,927.59	241,485,256.02
2. 期初账面价值	190,454,710.73		190,454,710.73

**13、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	15,131,511,930.18	16,068,471,202.92
合计	15,131,511,930.18	16,068,471,202.92

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	船舶及辅助设备	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,395,361,442.75	778,186,197.06	41,720,716.89	63,005,249.99	41,224,147.53	24,319,497,754.22
2. 本期增加金额	643,309,566.42	4,787,960.65	1,658,886.32	4,933,199.64	1,037,556.10	655,727,169.13
(1) 购置	26,029,934.10	392,747.40	1,658,886.32	537,538.02	1,037,556.10	29,656,661.94
(2) 在建工程转入	-139,294.56	4,395,213.25		4,395,661.62		8,651,580.31
(3) 其他转入	617,418,926.88					617,418,926.88
3. 本期减少金额	2,045,865,306.21	96,507,294.72	2,288,892.39	2,680,297.09	2,104,058.76	2,149,445,849.17
(1) 处置或报废	1,314,127,739.98	7,090,490.77	2,288,892.39	2,677,546.41	2,230,025.67	1,328,414,695.22
(2) 其他减少		89,707,647.99				89,707,647.99
(3) 汇兑差异	731,737,566.23	-290,844.04		2,750.68	-125,966.91	731,323,505.96
4. 期末余额	21,992,805,702.96	686,466,862.99	41,090,710.82	65,258,152.54	40,157,644.87	22,825,779,074.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,269,478,065.71	402,432,663.91	22,905,043.04	47,470,024.65	34,365,804.34	7,776,651,601.65
2. 本期增加金额	805,413,211.98	28,203,416.59	4,290,697.81	3,551,362.57	3,342,198.84	844,800,887.79
(1) 计提	785,806,882.45	28,203,416.59	4,290,697.81	3,551,362.57	3,342,198.84	825,194,558.26
(2) 其他转入	19,606,329.53					19,606,329.53
3. 本期减少金额	1,105,354,805.34	74,424,622.46	2,014,969.59	2,680,297.09	2,125,560.24	1,186,600,254.72
(1) 处置或报废	874,609,916.12	5,337,239.61	2,014,969.59	2,677,546.41	2,218,660.32	886,858,332.05
(2) 其他减少		68,874,947.24				68,874,947.24
(3) 汇兑差异	230,744,889.22	212,435.61		2,750.68	-93,100.08	230,866,975.43
4. 期末余额	6,969,536,472.35	356,211,458.04	25,180,771.26	48,341,090.13	35,582,442.94	7,434,852,234.72
三、减值准备						
1. 期初余额	474,374,949.65					474,374,949.65
2. 本期增加金额	109,481,922.40					109,481,922.40
(1) 计提	109,481,922.40					109,481,922.40
3. 本期减少金额	324,441,962.77					324,441,962.77
(1) 汇兑差异	10,148,662.53					10,148,662.53
(2) 其他	314,293,300.24					314,293,300.24
4. 期末余额	259,414,909.28					259,414,909.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,763,854,321.33	330,255,404.95	15,909,939.56	16,917,062.41	4,575,201.93	15,131,511,930.18
2. 期初账面价值	15,651,508,427.39	375,753,533.15	18,815,673.85	15,535,225.34	6,858,343.19	16,068,471,202.92

注：本期固定资产抵押情况详见五、55、所有权或使用权受到限制的资产。

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶及辅助设备	824,275,432.37	19,987,661.42		804,287,770.95
合计	824,275,432.37	19,987,661.42		804,287,770.95

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,552,476.38
合计	19,552,476.38

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 14、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	353,641,970.23	428,140,598.50
合计	353,641,970.23	428,140,598.50

## 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	222,532,798.35		222,532,798.35	333,120,899.68		333,120,899.68
基建工程	124,380,470.04		124,380,470.04	87,679,922.61		87,679,922.61
技术改造工程	2,472,915.76		2,472,915.76	5,930,802.28		5,930,802.28
其他在建工程	4,255,786.08		4,255,786.08	1,408,973.93		1,408,973.93
合计	353,641,970.23		353,641,970.23	428,140,598.50		428,140,598.50

## (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
中远海运长青	22,689 万	60,677,016.24	3,028,952.67		63,705,968.91		28.08	100.00				自有资金、融资租赁
中远海运兴旺	22,689 万	40,621,081.24	20,520,277.60		61,141,358.84		27.11	100.00				自有资金、融资租赁
中远海运鹏程	22,689 万	40,621,081.22	20,982,541.72		61,603,622.94		27.15	100.00				自有资金、融资租赁
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0053AL	17,261 万	32,131,441.56	2,351,384.11		34,482,825.67		19.98	-				自有资金
武昌船舶重工 2200 车位滚装船 AH0054AL	17,261 万	32,131,441.54	2,344,419.52		34,475,861.06		19.97	-				自有资金
中远海运辉煌	19,314 万	20,761,371.84	41,319,799.66		62,081,171.50		30.28	100.00				自有资金、经营租赁
中远海运荣耀	19,314 万	20,761,371.84	41,319,666.00		62,081,037.84		30.28	100.00				自有资金、经营租赁
中远海运和谐	19,314 万	10,436,595.84	48,251,241.90		58,687,837.74		30.39	30.39				自有资金
中远海运远景	19,314 万	10,436,595.84	28,937,537.90		39,374,133.74		20.39	20.39				自有资金
祥安口	59,951 万	64,542,902.52	59,927,924.35		124,470,826.87		20.76	20.00				自有资金
中远海运大厦	51,758 万	87,679,922.61	36,677,905.92		124,357,828.53		24.03	70.00	2,481,667.15	2,463,398.40	4.3845	自有资金+银行贷款
合计	291,554 万	420,800,822.29	305,661,651.35		379,571,846.76	346,890,626.88			2,481,667.15	2,463,398.40		

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、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	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	423,743,334.35	30,865.00	26,784,664.82	450,558,864.17
2. 本期增加金额			4,558,377.41	4,558,377.41
(1) 购置			4,558,377.41	4,558,377.41
3. 本期减少金额	56,335,591.62		2,351,450.00	58,687,041.62
(1) 处置	5,078,700.69		2,351,450.00	7,430,150.69
(2) 其他转出	51,256,890.93			51,256,890.93
4. 期末余额	367,407,742.73	30,865.00	28,991,592.23	396,430,199.96
二、累计摊销				
1. 期初余额	68,886,171.20	19,532.64	20,559,523.03	89,465,226.87
2. 本期增加金额	9,217,572.68	6,173.06	2,151,873.89	11,375,619.63
(1) 计提	9,217,572.68	6,173.06	2,151,873.89	11,375,619.63
3. 本期减少金额	11,371,275.74		2,351,450.00	13,722,725.74
(1) 处置	1,979,312.40		2,351,450.00	4,330,762.40
(2) 其他转出	9,391,963.34			9,391,963.34
4. 期末余额	66,732,468.14	25,705.70	20,359,946.92	87,118,120.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	300,675,274.59	5,159.30	8,631,645.31	309,312,079.20
2. 期初账面价值	354,857,163.15	11,332.36	6,225,141.79	361,093,637.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

**16、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	12,772,206.67	108,694.44	6,345,905.92		6,534,995.19
技术改造支出	6,837,606.78		5,401,025.63		1,436,581.15
合计	19,609,813.45	108,694.44	11,746,931.55		7,971,576.34

### 17、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	18,560,394.02	150,917,333.08	37,729,333.27
坏账准备	10,561,572.99	2,639,691.40	20,401,588.83	5,100,330.13
应付职工薪酬	42,117,263.24	10,529,315.81	43,234,274.23	10,808,568.56
预提费用	415,762,075.19	103,573,755.48	343,542,528.44	85,885,632.11
递延收益	309,089.57	77,272.39	412,119.29	103,029.82
合计	542,990,876.34	135,380,429.10	558,507,843.87	139,626,893.89

#### (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	59,756,117.82	14,939,029.44	87,475,309.81	21,868,827.45
长期股权投资	815,537,649.46	203,884,412.37	1,370,306,597.26	342,576,649.32
投资性房地产	17,064,014.72	4,266,003.68	20,483,005.75	5,120,751.44
无形资产	127,086,631.58	31,771,657.89	138,210,302.73	34,552,575.68
政府补助	216,883,449.91	54,220,862.48	227,651,463.45	56,912,865.87
其他非流动金融资产公允价值变动	199,138,954.02	49,784,738.51	189,276,186.30	47,319,046.57
合计	1,435,466,817.51	358,866,704.37	2,033,402,865.30	508,350,716.33

#### (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,613,932.36	83,551,211.68
可抵扣亏损	55,400,399.02	103,605,997.62
合计	141,014,331.38	187,157,209.30

#### (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	14,006,129.47	78,850,592.47	
2024	24,755,405.15	24,755,405.15	

2028	16,638,864.40		
合计	55,400,399.02	103,605,997.62	/

## 18、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	1,440,591,003.25	500,000,000.00
合计	1,440,591,003.25	500,000,000.00

## 19、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）	1,265,986,761.64	1,812,466,072.44
1-2 年（含 2 年）	6,158,800.99	14,415,772.19
2-3 年（含 3 年）	10,669,073.78	6,636,830.30
3 年以上	27,095,164.81	27,499,199.97
合计	1,309,909,801.22	1,861,017,874.90

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KONOUIZ INTERNATIONAL SHIPPING	5,962,541.63	未结算经营款项
YUANNAN MARINE TECHNICAL SERVICE CE	1,264,648.95	未结算经营款项
PHILIPS LIGHTING B.V	539,112.12	未结算经营款项
合计	7,766,302.70	/

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	562,630.27	
合计	562,630.27	

## 21、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	164,309,498.80	187,310,732.37
合计	164,309,498.80	187,310,732.37

## (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

## 22、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	239,917,276.86	1,306,480,738.90	1,315,062,360.01	231,335,655.75
二、离职后福利-设定提存计划	5,347.05	29,920,967.67	29,761,610.58	164,704.14
三、辞退福利	8,225,588.52	7,767,237.21	8,541,064.92	7,451,760.81
四、一年内到期的其他福利	63,448,476.17	64,764,897.70	64,249,802.56	63,963,571.31
合计	311,596,688.60	1,408,933,841.48	1,417,614,838.07	302,915,692.01

## (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	124,803,571.97	383,657,445.22	353,773,544.47	154,687,472.72
二、职工福利费		14,606,840.82	14,606,840.82	
三、社会保险费		23,337,527.96	23,337,527.96	
其中：医疗保险费		22,534,135.34	22,534,135.34	
工伤保险费		127,165.38	127,165.38	
生育保险费		676,227.24	676,227.24	
四、住房公积金	59,342.00	29,028,532.99	29,028,532.99	59,342.00
五、工会经费和职工教育经费	61,132,106.76	13,066,275.35	9,629,104.99	64,569,277.12
六、劳务派遣费用	53,922,256.13	841,470,831.88	883,373,524.10	12,019,563.91
七、其他短期薪酬		1,313,284.68	1,313,284.68	
合计	239,917,276.86	1,306,480,738.90	1,315,062,360.01	231,335,655.75

注：以上劳务派遣费用主要为公司接受船员配员服务费用。

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,347.05	7,712,968.28	7,577,092.35	141,222.98
2、失业保险费		333,491.71	310,010.55	23,481.16
3、企业年金缴费		21,874,507.68	21,874,507.68	
合计	5,347.05	29,920,967.67	29,761,610.58	164,704.14

## (4). 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	8,541,064.92	7,451,760.81
合计	<u>8,541,064.92</u>	<u>7,451,760.81</u>

## (5). 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

项目	期末余额
离职后福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	63,963,571.31
合计	<u>63,963,571.31</u>

## 23、 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	25,793,695.66	25,656,826.99
企业所得税	31,573,967.94	15,603,991.12
个人所得税	1,515,448.24	1,292,574.53
城市维护建设税	1,491,828.97	2,433,388.09
土地使用税	2,171.21	2,171.22
房产税	485,428.28	882,561.62
车船使用税	631,676.09	113,218.42
教育费附加	1,065,592.11	1,738,000.00
印花税	1,190,411.51	4,560,049.33
其他	132,455.92	
合计	63,882,675.93	52,282,781.32

## 24、 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	24,808,466.16	55,591,314.70
应付股利		
其他应付款	184,904,317.55	409,331,667.36
合计	209,712,783.71	464,922,982.06

## 应付利息

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,157,121.00	55,070,648.03
短期借款应付利息	651,345.16	320,833.33
其他借款利息		199,833.34
合计	24,808,466.16	55,591,314.70

## 应付股利

## (2). 分类列示

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	143,110,974.72	389,356,049.01
1-2 年（含 2 年）	28,196,235.75	3,982,846.07
2-3 年（含 3 年）	2,805,026.83	1,837,612.68
3 年以上	10,792,080.25	14,155,159.60
合计	184,904,317.55	409,331,667.36

**(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
中远海运船员管理有限公司广州分公司	23,706,784.38	未结算经营往来款
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,760,042.58	未结算经营往来款
合计	25,466,826.96	/

**25、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	818,344,895.99	2,506,085,889.10
1 年内到期的长期应付款	58,643,060.47	15,786,957.84
合计	876,987,956.46	2,521,872,846.94

**26、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	2,673,536,511.70	3,710,139,489.73
信用借款	2,855,086,496.41	1,134,966,491.61
合计	5,528,623,008.11	4,845,105,981.34

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

信用借款利率区间为 3MLIBOR+95BP~4.3845%，抵押借款利率区间为 3M LIBOR+40BP~4.90%

**27、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	480,471,194.64	135,145,878.91
专项应付款	106,846,456.96	30,024,084.50
合计	587,317,651.60	165,169,963.41

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	474,211,694.64	127,330,378.91
少数股东借款	6,259,500.00	7,815,500.00
合计	480,471,194.64	135,145,878.91

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	30,024,084.50	134,870,372.29	58,047,999.83	106,846,456.96
合计	30,024,084.50	134,870,372.29	58,047,999.83	106,846,456.96

**28、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	1,145,895,855.42
二、辞退福利	17,512,974.05	23,524,632.08
合计	1,168,742,116.94	1,169,420,487.50

注：本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司确认“离退休人员统筹外福利费用”，经韬睿惠悦咨询公司进行精算评估，根据精算结果，在报告期间内确认负债，截至2020年12月31日确认的离职后福利金额1,168,742,116.94元，其中长期应付职工薪酬离职后福利-设定受益计划净负债为1,151,229,142.89元，应付职工薪酬列示为一年内到期的其他福利金额为63,963,571.31元。

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,209,344,331.59	1,156,191,852.76
二、计入当期损益的设定受益成本	38,454,929.43	64,802,624.86
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	1,064,929.43	28,202,624.86
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	37,390,000.00	36,600,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	30,290,000.00	52,290,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	30,290,000.00	52,290,000.00
四、其他变动	-63,534,167.00	-63,940,146.03
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-63,534,167.00	-63,940,146.03
五、期末余额	1,214,555,094.02	1,209,344,331.59

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	1,209,344,331.59	1,156,191,852.76
二、计入当期损益的设定受益成本	38,454,929.43	64,802,624.86
三、计入其他综合收益的设定收益成本	30,290,000.00	52,290,000.00
四、其他变动	-63,534,167.00	-63,940,146.03
五、期末余额	1,214,555,094.02	1,209,344,331.59

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

√适用 □不适用

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

在设定受益计划中，本公司承诺并将确保职工离职后的福利待遇达到固定水平，该福利水平与本公司缴费水平、福利基金投资收益之间的差额由本公司补足，因此风险承担人是本公司。下一会计年度预期福利支付金额为 64,395,945.00 元，预期福利提存金额 0.00 元。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.25%	3.25%
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013) UP2	CL5/CL6 (2010-2013) UP2
预计平均寿命	90.50	90.30
薪酬的预期增长率	3.05%	3.05%

注：根据精算评估报告中对折现率的敏感度分析，对设定受益计划义务的影响如下：

（单位：万元）

变动项目	期末金额	期初余额
提高 0.25%对设定受益计划义务的影响	-3,209.00	-3,266.00
降低 0.25%对设定受益计划义务的影响	3,349.00	3,412.00

## 29、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
中央空调节能改造项目补贴	171,000.00		42,750.00	128,250.00	政府补助
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	62,400.00		15,600.00	46,800.00	政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
整治燃料锅炉补贴	96,000.00		24,000.00	72,000.00	政府补助
锅炉烟气余热回收项目补贴	82,719.29		20,679.72	62,039.57	政府补助
合计	882,119.29		103,029.72	779,089.57	/

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					470,000.00	与收益相关
中央空调整能改造项目补贴	171,000.00			42,750.00		128,250.00	与资产相关
整治燃料锅炉补贴	96,000.00			24,000.00		72,000.00	与资产相关
锅炉烟气余热回收项目补贴	82,719.29			20,679.72		62,039.57	与资产相关
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	62,400.00			15,600.00		46,800.00	与资产相关
合计	882,119.29			103,029.72		779,089.57	

### 30、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

### 31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,277,639,939.31			4,277,639,939.31
其他资本公积	6,831,896.60	13,283,500.00	1,796.60	20,113,600.00
合计	4,284,471,835.91	13,283,500.00	1,796.60	4,297,753,539.31

注：本期其他资本公积增加系中远海运特种运输股份有限公司本期确认的股份支付和下属子公司天星船务有限公司长期股权投资权益法核算增加的资本公积，其中因股份支付确认的资本公积为13,283,500.00元，因长期股权投资权益法核算确认的资本公积为-1,796.60元。

### 32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-367,014,075.00	-30,290,000.00				-30,290,000.00		-397,304,075.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-335,660,000.00	-30,290,000.00				-30,290,000.00		-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
二、将重分类进损益的其他综合收益	37,282,586.64	-207,556,191.05				-207,836,078.82	279,887.77	-170,553,492.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,371,234.02	937,631.57				937,631.57		-433,602.45
外币财务报表折算差额	38,653,820.66	-208,493,822.62				-208,773,710.39	279,887.77	-170,119,889.73
其他综合收益合计	-329,731,488.36	-237,846,191.05				-238,126,078.82	279,887.77	-567,857,567.18

### 33、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		34,904,431.03	34,904,431.03	
合计		34,904,431.03	34,904,431.03	

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 34,904,431.03 元，实际使用 34,904,431.03 元。

### 34、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

### 35、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,675,896,349.56	2,583,445,272.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,675,896,349.56	2,583,445,272.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,461,003.45	100,928,932.07
减：提取法定盈余公积		8,037,841.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		440,013.62
期末未分配利润	2,801,357,353.01	2,675,896,349.56

### 36、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	6,596,705,704.32	5,698,662,115.39	7,679,055,751.64	6,730,502,559.05

其他业务	443,608,186.43	284,988,724.08	587,180,273.92	331,863,160.74
合计	7,040,313,890.75	5,983,650,839.47	8,266,236,025.56	7,062,365,719.79

### 37、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	5,315,713.23	3,569,635.44
教育费附加	3,797,458.81	2,545,536.69
房产税	8,102,752.02	16,378,790.36
土地使用税	523,321.86	752,270.52
车船使用税	3,992,919.79	4,807,864.50
印花税	6,240,058.89	8,453,843.00
其他	191,353.47	
合计	28,163,578.07	36,507,940.51

### 38、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,698,672.94	34,908,152.34
运输费	3,648,276.16	5,660,918.45
业务费	1,783,249.93	7,860,595.58
燃物料消耗费	1,506,895.16	1,553,745.36
业务招待费	457,885.23	402,051.02
差旅费	445,878.26	797,963.11
邮电通讯费	387,062.44	504,482.36
委托代销手续费	58,482.06	1,815,281.84
折旧费	279,518.91	282,424.24
广告费	206,011.71	308,233.30
租赁费	37,491.76	161,624.39
其他	1,773,293.24	4,333,833.39
合计	45,282,717.80	58,589,305.38

### 39、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,391,507.48	455,671,822.17
折旧费	33,179,184.96	33,918,921.08
差旅费	9,013,049.20	20,962,965.68
聘请中介机构费用	9,185,287.31	7,866,570.12
无形资产摊销	6,449,933.49	7,176,528.35
股份支付	13,283,500.00	6,830,100.00
业务招待费	4,032,914.42	5,810,398.50
广告费	1,372,534.88	3,307,231.56
修理费	2,556,509.60	2,669,564.86
邮电通讯费	2,133,575.90	2,472,110.59

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,043,750.02	2,193,295.33
水电费	1,581,154.82	1,335,968.74
其他	40,688,930.69	34,103,290.49
合计	550,911,832.77	584,318,767.47

#### 40、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	13,753,353.95	2,599,675.26
技术图书资料、资料翻译费	1,320,989.34	704,315.44
会议、差旅、办公、外事费	109,430.60	483,279.70
材料、燃料和动力费用		741,467.86
研发外包、合作支出	7,045,072.31	
其他	206,711.13	777,259.31
合计	22,435,557.33	5,305,997.57

#### 41、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
利息费用	249,267,987.27	322,496,766.33
减：利息收入	-5,431,900.91	-6,400,976.53
汇兑损益	24,449,411.39	2,379,447.34
手续费	21,671,685.61	6,586,852.28
未确认融资费用摊销	39,611,984.96	37,808,992.01
其他财务费用	596,483.66	529,283.81
合计	330,165,651.98	363,400,365.24

#### 42、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	1,440,652.36	100,648.41
增值税进项税加计抵减	72,354.55	419,274.00
中央空调整能改造项目补贴	42,750.00	42,750.00
整治燃料锅炉补贴	24,000.00	24,000.00
新能源出租车补贴		58,823.48
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	15,600.00	15,600.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	20,679.72	20,679.72
合计	1,616,036.63	681,775.61

#### 43、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	6,601,544.88	37,690,561.88

处置长期股权投资产生的投资收益		593,937,933.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	22,606,356.24	20,144,128.37
合计	29,207,901.12	651,772,624.04

#### 44、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,862,767.71	25,519,051.42
合计	9,862,767.71	25,519,051.42

#### 45、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	11,617,018.27	-49,367,878.82
其他应收款坏账损失	1,158,139.59	5,300,886.12
合计	12,775,157.86	-44,066,992.70

#### 46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-877,111.55	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-109,481,922.40	-471,131,288.11
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-110,359,033.95	-471,131,288.11

#### 47、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	61,439,935.62	-11,296,997.88
合计	61,439,935.62	-11,296,997.88

**48、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,226.21	2,926,630.83	26,226.21
其中：固定资产处置利得	26,226.21	2,926,630.83	26,226.21
政府补助	37,345,651.99	790,733.84	37,345,651.99
违约金收入	48,232,258.93	2,100,542.19	48,232,258.93
索赔收入	16,119.17	5,476.00	16,119.17
其他	4,778,599.65	3,242,371.30	4,778,599.65
合计	90,398,855.95	9,065,754.16	90,398,855.95

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市稳岗补贴	3,971,103.47	180,023.73	与收益相关
招失业人员补贴	78,464.56	53,210.11	与收益相关
洋浦开发区周转量补贴	2,326,590.00		与收益相关
洋浦开发区航运企业补贴	30,777,209.00		与收益相关
香港政府保就业第一期工资补贴	192,284.96		与收益相关
广州市黄浦区残联奖励		1,000.00	与收益相关
服务贸易政府奖励款		556,500.00	与收益相关
合计	37,345,651.99	790,733.84	

其他说明：

□适用 √不适用

**49、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	12,348,055.72	46,860,763.99	11,917,483.67
其中：固定资产处置损失	12,348,055.72	46,860,763.99	11,917,483.67
对外捐赠	9,506,000.00	8,006,000.00	9,506,000.00
合同补偿金		32,568,146.00	
离职后福利当期服务成本	1,064,929.43	28,202,624.86	1,064,929.43
其他	334,534.79	173,834.23	334,534.79
合计	23,253,519.94	115,811,369.08	22,822,947.89

**50、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	170,161,473.58	74,287,473.11
递延所得税费用	-145,237,547.17	23,341,923.70
合计	24,923,926.41	97,629,396.81

**(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	151,391,814.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,847,953.58
子公司适用不同税率的影响	21,458,594.85
调整以前期间所得税的影响	1,274,168.66
非应税收入的影响	-403,150,496.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,020,773.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,733,515.75
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	72,620,499.89
其他	15,585,947.95
所得税费用	24,923,926.41

其他说明：

□适用 √不适用

**51、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“五、合并财务报表主要项目注释 32、其他综合收益”。

**52、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	37,448,681.71	978,733.84
收到代垫往来款	134,896,991.06	43,916,824.67
利息收入	5,431,900.91	6,255,468.37
其他收入	51,107,015.17	10,168,885.10
合计	228,884,588.85	61,319,911.98

**(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	107,175,388.91	39,705,757.18
银行手续费	21,671,685.61	2,811,334.63
工会费	7,898,873.66	7,243,985.39
差旅费	9,716,766.74	21,760,928.79

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,490,802.78	6,212,449.52
资产管理费	17,414,613.39	10,165,117.45
其他营销及管理费	12,762,551.38	7,292,925.12
邮寄通讯费	2,520,641.69	2,871,241.59
聘请中介机构费	9,319,833.41	7,866,570.12
销售业务经费	9,011,381.93	7,860,595.58
其他	27,559,105.73	41,854,081.50
合计	229,541,645.23	155,644,986.87

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款手续费	19,890,177.77	3,775,517.65
融资租赁款	54,952,619.97	
合计	74,842,797.74	3,775,517.65

## 53、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	126,467,887.92	102,851,090.25
加：资产减值准备	110,359,033.95	471,131,288.11
信用减值损失	-12,775,157.86	44,066,992.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	853,838,547.45	896,557,633.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	11,375,619.63	7,814,753.75
长期待摊费用摊销	11,746,931.55	10,944,873.91
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）	-61,439,935.62	11,296,997.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,321,829.51	43,934,133.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,862,767.71	-25,519,051.42
财务费用（收益以“-”号填列）	291,848,783.71	307,102,804.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,207,901.12	-651,772,624.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,246,464.79	-83,058,418.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-149,484,011.96	106,400,342.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,471,622.88	25,153,998.65

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	447,549,425.28	-252,043,786.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-328,841,224.66	242,904,707.44
其他		6,855,833.43
经营活动产生的现金流量净额	1,304,615,147.74	1,264,621,568.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,464,303,073.04	851,436,629.90
减：现金的期初余额	851,436,629.90	1,036,849,956.27
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	612,866,443.14	-185,413,326.37

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,464,303,073.04	851,436,629.90
其中：库存现金	59,576.76	138,348.92
可随时用于支付的银行存款	1,464,243,010.21	851,297,386.38
可随时用于支付的其他货币资金	486.07	894.60
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	1,464,303,073.04	851,436,629.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**54. 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

## 55、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	49,485,528.50	维修基金及售房款
固定资产	9,586,064,441.85	船舶建造借款的抵押及融资租赁船舶
合计	9,635,549,970.35	/

## 56、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	106,926,854.21	6.5249	697,687,031.03
欧元	805,199.46	8.0250	6,461,725.67
日元	3,843,454.00	0.0632	242,906.29
港币	300,319.17	0.8416	252,748.61
应收账款	-	-	
其中：美元	12,107,093.46	6.5249	78,997,574.12
欧元	4,349,063.69	8.0250	34,901,236.11
巴基斯坦卢比	594,968,821.48	0.0407	24,215,231.03
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	6,071,527.74	6.5249	39,616,111.35
欧元	303,635.33	8.0250	2,436,673.52
港币	24,963.24	0.8416	21,009.06
巴基斯坦卢比	41,498,341.05	0.0407	1,688,982.48
应付账款	-	-	
其中：美元	55,544,448.24	6.5249	362,421,970.32
欧元	346,072.65	8.0250	2,777,233.02
港币	2,513,631.14	0.8416	2,115,471.97
英镑	91,262.95	8.8903	811,355.00
日元	28,716,930.00	0.0632	1,814,909.98
新加坡元	408,326.79	4.9314	2,013,622.73
泰铢	16,564,023.46	0.2179	3,609,300.71
其他应付款	-	-	
其中：美元	5,454,881.99	6.5249	35,592,559.50
欧元	97,855.87	8.0250	785,293.36
港币	866,209.71	0.8416	729,002.09
长期应付款	-	-	
其中：欧元	780,000.00	8.0250	6,259,500.00
长期借款	-	-	
其中：美元	457,978,226.00	6.5249	2,988,262,126.83
欧元			
港币			
短期借款	-	-	

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	144,154,087.15	6.5249	940,591,003.25
应收利息	-	-	-
其中：美元	11,997.33	6.5249	78,281.38
应付利息	-	-	-
其中：美元	93,331.22	6.5249	608,976.88
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：美元	220,000.00	6.5249	1,435,478.00

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

√适用 □不适用

重要境外经营实体	主要经营	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。

## 57、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	42,750.00	其他收益	42,750.00
整治燃料锅炉补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
热泵替代热水锅炉节能项目补贴	15,600.00	其他收益	15,600.00
锅炉烟气余热回收项目补贴	20,679.72	其他收益	20,679.72
广州市稳岗补贴	3,971,103.47	营业外收入	3,971,103.47
招失业人员补贴	78,464.56	营业外收入	78,464.56
洋浦开发区周转量补贴	2,326,590.00	营业外收入	2,326,590.00
洋浦开发区航运企业补贴	30,777,209.00	营业外收入	30,777,209.00
香港政府保就业第一期工资补贴	192,284.96	营业外收入	192,284.96
合计	37,448,681.71		37,448,681.71

### (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

### 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

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、中远海特于 2020 年 4 月 28 日，出资新设洋浦中远海运特种运输有限公司。

2、经公司第七届董事会第十六次会议审议通过，公司子企业广远公司拟以派生分立的方式，将所属港湾路项目的土地使用权、在建工程等资产，以及项目相关的银行贷款等负债分立出来成立独立的项目公司广州远鑫投资有限公司，广远公司作为存续公司继续持有剩余的资产和承担剩余的债务。分立前，广远公司的注册资本为人民币 158801 万元，分立后，注册资本相应减至人民币 140001 万元，新设公司广州远鑫投资有限公司的注册资本为人民币 18800 万元。分立完成后，公司同时持有广远公司和广州远鑫投资有限公司两家公司的 100%股权。2020 年 11 月已完成分立公司的注册登记手续。

3、中远海特下属子公司中远航运（香港）投资发展有限公司与中远海运（南美）有限公司共同出资，成立中远海运特种运输（南美）有限公司。中远航运香港占比 55%，中远海运南美占比 45%。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远航运(香港)投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100.00		设立取得
天津中远海运特种运输有限公司	天津	天津	航运业	70.00	30.00	设立取得
上海中远海运特种运输有限公司	上海	上海	航运业	100.00		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		同一控制下企业合并取得
广州中远海运滚装运输有限公司	广州	广州	航运业	100.00		设立取得
广州远鑫投资有限公司	广州	广州	房地产租赁经营	100.00		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	100.00		设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海南华国际物流有限公司	中远海运半潜船(欧洲)有限公司	上海南华国际物流有限公司	中远海运半潜船(欧洲)有限公司
流动资产	51,172,148.68	57,258,503.40	59,305,328.86	75,509,773.69
其中：现金和现金等价物	13,069,894.49	47,244,954.30	17,151,882.95	48,107,966.37
非流动资产	52,210.60	409,628.10	143,006.69	482,411.74
资产合计	51,224,359.28	57,668,131.50	59,448,335.55	75,992,185.43
流动负债	37,684,327.36	2,143,100.33	50,332,202.83	7,625,137.87
非流动负债		1,211,227.20		1,180,140.50
负债合计	37,684,327.36	3,354,327.53	50,332,202.83	8,805,278.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	13,540,031.92	54,313,803.97	9,116,132.72	67,186,907.06
按持股比例计算的净资产份额	6,770,015.96	38,019,662.78	4,558,066.36	47,030,834.94
调整事项			583,556.54	
--商誉			583,556.54	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	7,353,572.50	38,019,662.78	5,141,622.90	47,030,834.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	220,438,468.50	52,588,279.71	221,452,088.69	73,502,793.17
财务费用	980,885.56	2,573,533.70	-88,356.76	-1,159,825.97
所得税费用	1,738,942.53	5,646,118.31	394,325.85	10,303,417.82
净利润	4,423,899.20	17,528,678.80	2,483,245.79	31,290,463.34
终止经营的净利润				
其他综合收益		1,562,649.97		4,584.13
综合收益总额	4,423,899.20	19,091,328.77	2,483,245.79	31,295,047.47
本年度收到的来自合营企业的股利		29,175,643.68		6,725,466.21

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油(中国)有限公司	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油(中国)有限公司
流动资产	28,558,900.24	645,957,701.20	204,392,045.59	657,781,442.04
非流动资产	434,415,246.10	437,065,553.13	248,133,829.83	426,257,070.52
资产合计	462,974,146.34	1,083,023,254.33	452,525,875.42	1,084,038,512.56

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油（中国）有限公司	广州中远海运建设实业有限公司	道达尔润滑油（中国）有限公司
流动负债	108,680,533.89	520,731,228.43	101,444,066.89	568,412,646.22
非流动负债				
负债合计	108,680,533.89	520,731,228.43	101,444,066.89	568,412,646.22
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	354,293,612.45	562,292,025.90	351,081,808.53	515,625,866.34
按持股比例计算的净资产份额	148,980,464.04	112,458,405.18	147,629,900.49	103,125,173.27
调整事项	574,576,392.72	549,392,966.30	596,166,422.64	549,392,966.30
--商誉		549,392,966.30		549,392,966.30
--内部交易未实现利润				
--其他	574,576,392.72		596,166,422.64	
对联营企业权益投资的账面价值	723,556,856.76	661,851,371.48	743,796,323.13	652,518,139.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	114,748,308.05	2,138,839,232.77		2,383,483,037.60
净利润	17,432,312.37	138,586,200.45		77,055,895.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,432,312.37	138,586,200.45		77,055,895.14
本年度收到的来自联营企业的股利	5,979,723.80	18,384,008.18		21,221,973.47

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,496,493.29	3,276,511.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	36,755.87	137,828.28
--其他综合收益	80,799.53	55,443.30
--综合收益总额	117,555.40	193,271.58
联营企业：		
投资账面价值合计	82,789,719.86	79,216,516.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,088,141.59	-1,003,392.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,088,141.59	-1,003,392.67

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州中远海运德利新能源工程有限公司	0.00	1,885,346.99	1,885,346.99
合计	0.00	1,885,346.99	1,885,346.99

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## (一) 金融工具分类

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

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

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

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产	合计
货币资金	1,513,788,601.54			<u>1,513,788,601.54</u>
应收票据	25,304,516.42			<u>25,304,516.42</u>
应收账款	311,543,828.45			<u>311,543,828.45</u>
其他应收款	177,201,204.47			<u>177,201,204.47</u>
其他非流动金融资产		567,163,819.13		<u>567,163,819.13</u>

## (2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	902,194,584.78			<u>902,194,584.78</u>
应收票据	44,042,915.45			<u>44,042,915.45</u>
应收账款	967,691,260.34			<u>967,691,260.34</u>
其他应收款	161,826,802.54			<u>161,826,802.54</u>
其他非流动金融资产		342,177,851.42		<u>342,177,851.42</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,440,591,003.25	<u>1,440,591,003.25</u>
应付账款		1,309,909,801.22	<u>1,309,909,801.22</u>
其他应付款		209,712,783.71	<u>209,712,783.71</u>
一年内到期的非流动负债		876,987,956.46	<u>876,987,956.46</u>
长期借款		5,528,623,008.11	<u>5,528,623,008.11</u>
长期应付款		480,471,194.64	<u>480,471,194.64</u>
专项应付款		106,846,456.96	<u>106,846,456.96</u>

## (2) 2019年12月31日

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

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十二、承诺及或有事项”中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本公司的应收账款客户

群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，回款情况良好，因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2020 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	<u>367,620,852.23</u>		306,639,457.85	11,146,670.23	33,912,966.33	15,921,757.82
其他应收款	<u>188,775,944.97</u>	53,835,024.81	119,359,076.42	5,750,646.43	926,270.48	8,904,926.83
应收票据	<u>25,304,516.42</u>	25,304,516.42				
应收利息	<u>278,094.10</u>	278,094.10				
其他非流动金融资产	<u>567,163,819.13</u>	567,163,819.13				

接上表：

2019 年 12 月 31 日

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

### （三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020 年 12 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	1,440,591,003.25				<u>1,440,591,003.25</u>
应付账款	1,309,909,801.22				<u>1,309,909,801.22</u>

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	184,904,317.55				<u>184,904,317.55</u>
应付利息	24,808,466.16				<u>24,808,466.16</u>
一年内到期的非流动负债	876,987,956.46				<u>876,987,956.46</u>
长期借款		1,527,514,302.57	2,701,553,891.12	1,299,554,814.42	<u>5,528,623,008.11</u>
长期应付款		221,012,081.28	57,965,562.16	308,340,008.16	<u>587,317,651.60</u>

接上表：

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

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

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

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	1.00%	20,681,198.65	20,681,198.65
美元	1.00%	24,941,136.04	24,941,136.04

接上表：

项目	上期
----	----

	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	19,128,533.56	19,128,533.56
美元	1.00%	23,949,383.30	23,949,383.30

## 2. 汇率风险

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

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率减少	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对[美元]贬值	1.00%	30,886,143.10	64,676,529.48

接上表：

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

## 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2020年12月31日，本公司无暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

## （五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定净负债为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。调整后资本为归属于母公司的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	8,458,328,085.58	8,087,740,106.39
减：期末现金及现金等价物余额	1,464,303,073.04	851,436,629.90
净负债小计	<u>6,994,025,012.54</u>	<u>7,236,303,476.49</u>
调整后资本	9,540,696,764.74	9,642,177,376.80
净负债和资本合计	<u>16,534,721,777.28</u>	<u>16,878,480,853.29</u>

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
杠杆比率	0.42	0.43

## 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			0.00	0.00
(四) 其他非流动金融资产			567,163,819.13	567,163,819.13
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			567,163,819.13	567,163,819.13
(五) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司及下属子公司广州远洋运输有限公司对中远海运集团财务有限责任公司的投资，期末报表列报为其他非流动金融资产，并指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，期初列报金额为342,177,851.42元，本期增资215,123,200.00元，本期因公允价值变动计入公允价值变动损益的金额为9,862,767.71元，期末余额系567,163,819.13元。

其他权益工具投资系本公司的三级子公司天星船务有限公司对广东中远海运重工有限公司的投资，期末报表列报为其他权益工具投资，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。广东中远海运重工有限公司资不抵债，投资成本为224,911,075.00元，期初列报金额为0.00元，本期因公允价值变动计入其他综合收益的金额为0.00元，截至本期末，累计损失达224,911,075.00元，期末列报金额为0.00元。

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

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

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

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州远洋投资有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

## 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	353,017,879.67	297,634,055.93
中国远洋海运集团下属联合营公司	购买燃油	2,287,444.61	12,410,666.17

中远海运集团下属公司	接受船舶服务	235,935,728.98	255,472,283.51
中远海运集团下属联合营公司	接受船舶服务	17,067,562.24	21,609,834.54
中远海运集团下属公司	船舶租赁	9,049,722.78	5,224,767.78
中远海运集团下属公司	接受劳务	55,506,369.55	59,044,516.15
中远海运集团下属联合营公司	接受劳务	67,890,187.55	69,953,930.64
中远海运集团下属公司	租入船员	812,676,722.07	860,045,996.25
中远海运集团下属公司	代收代付燃油费	1,148,296,351.15	1,435,691,320.55
中远海运集团下属公司	代收代付港口费	523,456,796.00	700,296,936.67
中远海运集团下属联合营公司	代收代付港口费	164,738,281.02	152,142,625.91

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团下属公司	提供船舶服务	40,129,111.80	28,767,434.10
中远海运集团下属联合营公司	提供船舶服务	1,882,749.09	984,177.58
中远海运集团下属公司	海运收入	363,791,555.34	483,396,545.74
中远海运集团下属联合营公司	海运收入	25,677,745.88	39,695,395.61

## (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	6,500,000.00
广州远洋投资有限公司下属公司	中远海运特种运输股份有限公司	其他资产托管	2020-1-1	2020-05-31	协议价	5,000,000.00
中海汽车船运输有限公司	广州中远海运滚装运输有限公司	其他资产托管	2020-1-1	2021-12-31	协议价	943,396.24
小计						12,443,396.24

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中远海运工程物流有限公司	房屋建筑物	1,174,411.44	1,174,411.44
广州中远海运工程物流有限公司	房屋建筑物	805,977.12	805,977.12
广东省广远职业技术学校	房屋建筑物	207,233.33	497,360.00
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	278,914.32	352,137.16
中远海运集运(荷兰)有限公司	房屋建筑物	25,980.12	302,860.63
广州金桥管理干部学院	房屋建筑物	166,666.67	
中国远洋海运集团有限公司	房屋建筑物	38,095.24	28,571.43
湛江中远海运物流有限公司	房屋建筑物	8,095.23	
荷兰跨洋公司	房屋建筑物	135,612.47	322,695.16
广东省远洋运输有限公司	房屋建筑物	6,399.98	6,333.30

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
合计		2,847,385.92	3,490,346.24

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州远洋投资有限公司	房屋建筑物	120,000.00	120,000.00
广州中远海运建设实业有限公司	房屋建筑物	141,741.30	278,717.91
中远幸福(北京)大厦有限公司	房屋建筑物	363,163.45	391,460.29
大连中远海运油品运输有限公司	房屋建筑物	95,238.10	95,238.10
青岛远洋资产管理有限公司	房屋建筑物	73,307.62	73,307.62
连云港中远海运有限公司远洋宾馆	房屋建筑物	21,904.76	21,904.76
厦门中远海运集装箱运输有限公司	房屋建筑物	25,596.33	
合计		840,951.56	980,628.68

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州中远海运特种运输有限公司	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	4,000,000.00	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	20,000,000.00	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	35,000,000.00	2020-12-28	2023-12-28	本公司补充流动资金
合计	344,000,000.00			

#### (6). 关联方利息支出

关联方	本期金额	上期金额
广州远洋投资有限公司	1,919,166.66	1,999,166.67
广州中远海运建设实业有限公司	2,899,583.34	2,442,916.68
中海汽车船运输有限公司	1,764,166.66	903,833.33

广州远洋物业管理有限公司	152,750.00	105,416.66
广州中远海运特种运输有限公司	982,916.67	
广州东苑房地产开发有限公司	1,333.33	
合计	<u>7,719,916.66</u>	<u>5,451,333.34</u>

**(7). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(8). 金融财务交易**

√适用 □不适用

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

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

报告期内中远海运财务吸收本公司存款及本公司从中远海运财务取得贷款情况如下：

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	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	970,482,631.84	66.28	706,169,587.80	82.95
存放中远海运财务款项利息收入	4,869,314.68	89.64	5,661,180.49	88.44
期末从中远海运财务贷款的余额	1,035,279,491.62	14.86	87,776,078.87	1.19
从中远海运财务贷款的利息支出	9,657,005.98	3.87	22,044,424.08	6.84

**(9). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,803.00	2,033.00

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中远海运能源运输股份有限公司	5,497,880.00	27,489.40	5,455,833.52	152,284.56

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	中国船舶燃料有限责任公司	13,780.00	4,068.40	37,173.00	4,165.87
应收账款	中远海运物流有限公司	3,103,560.22	139,127.22	10,398,734.21	127,815.05
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	20,877.50	104.39	207,332.36	1,036.66
应收账款	中远海运控股股份有限公司	30,107,133.40	221,651.22	5,951,924.54	96,388.07
应收账款	中远海运发展股份有限公司	274,794.40	1,436.13	276,025.00	1,380.13
应收账款	中远海运(厦门)有限公司	75,720.00	378.60	5,520.00	27.60
应收账款	中远海运散货运输有限公司	93,722.10	468.62	18,260,295.62	91,723.40
应收账款	中远海运(香港)有限公司	1,706,868.80	8,538.82	82,369.00	411.85
应收账款	中远海运重工有限公司	2,135,203.00	21,424.91	636,578.65	15,103.97
应收账款	上海船舶运输科学研究所	723,032.00	3,615.16	536,000.00	2,680.00
应收账款	中远海运博鳌有限公司	1,321,652.64	7,085.05	84,201.76	438.89
应收账款	中远海运(上海)有限公司	12,468.24	62.34	1,368.94	6.85
应收账款	中国远洋海运集团有限公司	6,999.00	209.97	358,392.20	1,791.97
应收账款	中远海运(东南亚)有限公司			606,481.67	3,032.41
应收账款	中远海运船务代理有限公司			5,340.00	26.70
应收账款	中远海运船员管理有限公司	125.00	0.63	31,320.00	156.60
应收账款	青岛远洋船员职业学院	12,370.00	61.85		
应收账款	中远海运大连投资有限公司	933,871.00	24,831.86		
应收账款	中远海运资产经营管理有限公司	199.00	1.00		
应收账款	中远海运集团财务有限责任公司	21,024.00	105.12	1,964.00	9.82
应收账款	中远海运(大连)有限公司	2,264.00	11.32		
应收账款	中远海运(广州)有限公司	6,259.20	187.78		
应收账款	中远海运(青岛)有限公司	362,190.00	1,810.95		
应收账款	中远海运投资控股有限公司	90,135.00	486.68		
应收账款	中远海运(天津)有限公司	2,688,435.34	13,442.18		
应收账款	中远海运集团下属联营公司	24,539,254.27	519,259.62	19,193,066.72	530,204.31
小计		73,749,818.11	995,859.20	62,129,921.19	1,028,684.71
预付款项	中远海运物流有限公司	31,363,219.23		41,831,878.47	
预付款项	中远海运船务代理有限公司			2,970,567.58	
预付款项	中远海运澳洲有限公司	209,513.18		1,465,290.00	
预付款项	中远海运控股股份有限公司	93,607,318.85		110,306,493.50	
预付款项	中国远洋海运(非洲)有限公司			10,077,430.48	
预付款项	中远海运(北美)有限公司	9,279,530.55		44,157,698.20	
预付款项	中远海运(韩国)有限公司	2,286,414.74		1,970,455.46	
预付款项	中远海运(欧洲)有限公司	10,784,983.98		85,510,499.47	
预付款项	中远海运(香港)有限公司	1,347,838.53		6,777,545.12	
预付款项	中远海运国际(新加坡)有限公司			272,559.99	
预付款项	中远海运(东南亚)有限公司	5,355,838.77		9,682,550.52	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	17,302.96		15,786.04	
预付款项	中远海运散货运输有限公司	1,504,890.00		1,213,121.26	
预付款项	中远海运重工有限公司	10,841,029.84		7,555,618.00	
预付款项	中远海运(日本)株式会社	458,589.61			
预付款项	中远海运(南美)有限公司	3,251,416.99			
预付款项	中远海运船员管理有限公司	4,958,429.70			
预付款项	中远海运发展股份有限公司	666,649.03			
预付款项	中远海运(天津)有限公司	2,576,383.34			
预付款项	中远海运集团下属联营公司	75,342,089.97		60,771,884.27	
小计		253,851,439.27		384,579,378.36	
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	292,576.85	156,611.39	32,373.68	29,343.71
其他应收款	中国远洋海运(非洲)有限公司	136,648.70	683.24	478,689.77	141,219.83
其他应收款	中远海运(北美)有限公司	182,615.19	46,649.73	377,229.15	50,786.20
其他应收款	中远海运(香港)有限公司	43,999.62	43,999.62	1,177,128.26	47,805.72
其他应收款	中远海运国际(新加坡)有限公司	2,719.97	2,719.97	2,720.02	2,720.02
其他应收款	青岛远洋船员职业学院			6,930.78	3,465.43

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	中远海运散货运输有限公司	497,320.32	41,578.81	77,501.30	63,294.99
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	22,368,239.57	276,708.78	13,268,804.24	66,402.60
其他应收款	中远海运(青岛)有限公司	6,414.00		6,414.00	
其他应收款	中远海运(东南亚)有限公司	364,978.20	1,824.89	580,901.44	2,904.51
其他应收款	中远海运(韩国)有限公司	138,658.39	693.29	318,189.30	1,590.95
其他应收款	中远海运(欧洲)有限公司	596,461.67	2,982.31	875,880.54	4,379.40
其他应收款	中远海运(日本)株式会社	273,297.40	1,366.49	385,011.58	1,925.06
其他应收款	中远西亚公司	262,574.00	2,478.97	339,165.77	1,695.83
其他应收款	中国远洋海运集团有限公司			120,000.00	3,600.00
其他应收款	中海汽车船运输有限公司			100,042.30	500.21
其他应收款	中远海运(天津)有限公司	896,000.00	26,880.00		
其他应收款	中远海运重工有限公司	3,426,234.34	587,520.36	63,884,473.69	363,326.90
其他应收款	中远海运集团下属联营公司	1,723,858.42	507,089.48	2,196,770.38	108,345.56
小计		31,212,596.64	1,699,787.33	84,228,226.20	893,306.92
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司	278,094.10		272,398.34	
小计		278,094.10		272,398.34	
应收股利	中远海运集团下属联营公司			6,800,527.22	
小计				6,800,527.22	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远海运能源运输股份有限公司	52,300.99	338,602.14
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	4,906,371.01	13,288,936.61
应付账款	中远海运物流有限公司	4,723,136.42	5,655,237.57
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	3,625,051.36	2,088,730.15
应付账款	中远海运控股股份有限公司	1,704,432.31	2,976,311.28
应付账款	中远西亚公司		462,025.35
应付账款	中国远洋海运(非洲)有限公司	111,883.50	166,775.61
应付账款	中远海运(北美)有限公司	733,262.25	35,266.86
应付账款	中远海运(广州)有限公司	139,748.62	427,246.59
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	412,875.38	239,884.10
应付账款	中远海运(欧洲)有限公司	1,707,387.93	3,209,360.70
应付账款	中远海运(日本)株式会社	3,579,383.89	5,629,950.38
应付账款	中远海运(香港)有限公司	7,466,601.37	114,322,170.52
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	995,633.11	178,269.74
应付账款	中远海运重工有限公司	3,829,434.22	8,059,945.52
应付账款	中联理货有限公司		31,840.11
应付账款	上海船舶运输科学研究所	942,713.46	2,973,069.97
应付账款	中远海运散货运输有限公司	907,652.81	1,514,311.78
应付账款	中国外轮理货有限公司		687,095.97
应付账款	中远海运船务代理有限公司		492,324.43
应付账款	中远海运船员管理有限公司	90,071,950.74	63,496,959.51
应付账款	中远海运(东南亚)有限公司	4,462,115.70	
应付账款	中远海运澳洲有限公司	69,788.99	
应付账款	中远海运大连投资有限公司	381,600.70	
应付账款	中远海运(青岛)有限公司	1,616,124.72	
应付账款	中远海运(天津)有限公司	416,690.02	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远海运集团下属联营公司	10,462,821.03	17,139,894.62
小计		143,318,960.53	243,414,209.51
合同负债	中远海运物流有限公司	8,091.07	8,881.70
合同负债	中远海运控股股份有限公司	18,480.00	49,902.90
合同负债	中远海运(日本)株式会社	44,858.36	47,961.03
合同负债	中远海运(东南亚)有限公司	40,386.19	45,033.95
合同负债	中远海运散货运输有限公司	14,798.55	99,465.77
合同负债	中远海运重工有限公司	3,247,834.22	3,472,473.31
合同负债	中远海运博鳌有限公司		641.58
合同负债	中远海运(上海)有限公司	1,680.00	
合同负债	中远海运(天津)有限公司	25,797.04	
合同负债	中远海运集团下属联营公司	9,937.68	10,625.03
小计		3,411,863.11	3,734,985.27
其他应付款	中远海运物流有限公司	641,196.62	832,367.39
其他应付款	中海汽车船运输有限公司		58,100,042.30
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	9,069.61	21,728.21
其他应付款	中远海运(厦门)有限公司	54,641.21	72,108.10
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	829,323.60	935,936.61
其他应付款	中远海运国际(新加坡)有限公司	95,138.13	101,718.44
其他应付款	中联理货有限公司		100,000.00
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	141,319.73	501,374.43
其他应付款	中远海运船员管理有限公司	26,305,814.77	3,145,783.80
其他应付款	中远海运重工有限公司	2,858,361.70	257,976.80
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司		30,000,000.00
其他应付款	中远海运(日本)株式会社		49.31
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	39,922.71	45,576.28
其他应付款	中远海运(欧洲)有限公司		14,095.63
其他应付款	中远海运船务代理有限公司		1,853.28
其他应付款	广州远洋投资有限公司		160,000,000.00
其他应付款	中远海运(韩国)有限公司	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	
其他应付款	中远海运集团下属联营公司		152,064.12
小计		31,110,611.22	254,282,674.70
应付利息	中远海运集团财务有限责任公司	529,471.37	112,895.40
应付利息	中海汽车船运输有限公司	53,166.67	53,166.67
应付利息	广州远洋投资有限公司	223,250.01	146,666.67
小计		805,888.05	312,728.74
长期借款	广州远洋投资有限公司	286,000,000.00	
长期借款	中海汽车船运输有限公司	58,000,000.00	
小计		344,000,000.00	

## 7、关联方承诺

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	3,766,000.00
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 55 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	

### 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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,113,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,283,500.00

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2020年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为20,113,600.00元。

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2019年6月，本公司与广船国际有限公司签订1艘50,000吨半潜船建造合同，合同总金额为9,188.00万美元。截至本报告期末已经支付了12,447.08万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 1) 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。

#### 2) 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25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%。

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	42,933,015.42
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2021年3月30日，本公司第七届董事会第二十一次会议批准了2020年度利润分配预案，以2020年12月31日总股本2,146,650,771股为基数，每10股派发现金人民币0.20元（税前），共计派发人民币42,933,015.42元。本分配预案尚需提交公司2020年年度股东大会审议通过。

### 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。根据《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11 号）、《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49 号），2 至 6 月本公司基本养老保险单位缴费部分享受免征的政策、2-12 月失业保险单位缴费部分享受免征的政策。

**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

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

**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**(一) 租赁**

## 1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	261,037,732.40	227,815,635.22
合计	<u>261,037,732.40</u>	<u>227,815,635.22</u>

## 2. 融资租赁承租人

## (1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
船舶及辅助设备	824,275,432.37	19,987,661.42		207,010,988.41	598,854.25	

注：期末未确认融资费用的余额：112,978,948.47元。

## (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	61,020,824.07
1年以上2年以内（含2年）	56,200,062.16
2年以上3年以内（含3年）	56,200,062.16
3年以上	361,811,570.32
合计	<u>535,232,518.71</u>

## 3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	131,134,670.60
1年以上2年以内（含2年）	135,800,699.95
2年以上3年以内（含3年）	132,017,831.21
3年以上	698,165,477.93
合计	<u>1,097,118,679.69</u>

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
其中：0-6个月	179,555,901.28
6个月-1年	16,929,882.29
1年以内小计	196,485,783.57
1至2年	

2 至 3 年	10,439.84
3 年以上	901,765.19
合计	197,397,988.60

## (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	197,397,988.60	100.00	2,311,244.53		195,086,744.07	210,406,615.76	100.00	14,186,639.03		196,219,976.73
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	197,117,266.50	99.86	2,311,244.53	1.17	194,806,021.97	210,406,615.76	100.00	14,186,639.03	6.74	196,219,976.73
合计	197,397,988.60	100.00	2,311,244.53		195,086,744.07	210,406,615.76	100.00	14,186,639.03		196,219,976.73

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	280,722.10		
组合 2：账龄组合	197,117,266.50	2,311,244.53	1.17
合计	197,397,988.60	2,311,244.53	

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	14,186,639.03	-11,875,394.50				2,311,244.53
合计	14,186,639.03	-11,875,394.50				2,311,244.53

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 111,216,492.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 56.34%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 979,192.56 元。

**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	356,198.07	67,263.89
应收股利	100,705,290.61	6,800,527.22
其他应收款	2,478,033,552.80	667,099,272.00
合计	2,579,095,041.48	673,967,063.11

**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	278,094.10	67,263.89
委托贷款	78,103.97	
合计	356,198.07	67,263.89

**应收股利****(2). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中远海运半潜船(欧洲)有限公司		6,800,527.22
中远航运(香港)投资发展有限公司	100,705,290.61	
合计	100,705,290.61	6,800,527.22

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	2,473,957,287.07
6 个月-1 年	1,649,078.56
1 年以内小计	2,475,606,365.63
1 至 2 年	3,669,320.23

2 至 3 年	
3 年以上	318,005.73
合计	2,479,593,691.59

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	679,030.55			679,030.55
2020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	853,301.13			908,915.35
本期转回	27,807.11			27,807.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,560,138.79			1,560,138.79

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	679,030.55	853,301.13	27,807.11			1,560,138.79
合计	679,030.55	853,301.13	27,807.11			1,560,138.79

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
洋浦中远海运特种运输有限公司	内部往来	1,336,379,215.26	3个月以内	53.90	
中远航运(香港)投资发展有限公司	内部往来	819,033,104.38	3个月以内	33.03	
广州远洋运输有限公司	内部往来	211,349,799.23	3个月以内	8.52	
广州中远海运滚装运输有限公司	内部往来	26,556,928.33	3个月以内	1.07	
海南中远海运沥青运输有限公司	内部往来	16,608,477.21	3个月以内	0.67	
合计	/	2,409,927,524.41	/	97.19	

## 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	3,920,564,481.68		3,920,564,481.68
对联营、合营企业投资	40,516,156.07		40,516,156.07	50,307,346.09		50,307,346.09
合计	4,261,080,637.75		4,261,080,637.75	3,970,871,827.77		3,970,871,827.77

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中远航运(香港)投资发展有限公司	2,120,456,140.00			2,120,456,140.00		
天津中远海运特种运输有限公司	270,949,694.47			270,949,694.47		
上海中远海运特种运输有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	1,129,158,647.21		188,000,000.00	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	3,920,564,481.68	488,000,000.00	188,000,000.00	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	47,030,834.94			12,270,075.16	1,093,854.98		22,375,102.30				38,019,662.78	
中远海运特种运输(美洲)有限公司	3,276,511.15			87,022.32	-156,223.41		710,816.77				2,496,493.29	
广州中远海运德利新能源工程有限公司		25,000,000.00		-25,000,000.00								
小计	50,307,346.09	25,000,000.00		-12,642,902.52	937,631.57		23,085,919.07				40,516,156.07	
二、联营企业												
小计												
合计	50,307,346.09	25,000,000.00		-12,642,902.52	937,631.57		23,085,919.07				40,516,156.07	

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,576,493,138.58	4,169,636,579.73	4,101,442,249.75	3,409,466,364.88
其他业务	1,767,230,210.25	1,673,756,596.87	2,989,597,721.58	2,890,581,545.34
合计	6,343,723,348.83	5,843,393,176.60	7,091,039,971.33	6,300,047,910.22

## 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	107,861,814.21	9,665,151.04
权益法核算的长期股权投资收益	-12,642,902.52	22,041,152.62
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		
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,764,803.44	9,592,327.93
委托贷款	2,113,966.18	
合计	108,097,681.31	41,298,631.59

## 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	49,118,106.11	主要是房产及船舶处置收益
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）	37,448,681.71	主要是收到的航运企业补贴及其他奖励
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、	9,862,767.71	主要是持有的非流动金融资产公允价值变动损益

项目	金额	说明
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	42,121,513.53	主要是客户合同违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,513,006.91	
所得税影响额	-18,742,405.35	
少数股东权益影响额	-1,053.34	
合计	121,320,617.28	

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

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
广州远洋投资有限公司委托管理服务	11,500,000.00	注 1
中海汽车船运输有限公司委托管理服务	943,396.24	注 1

注 1：本公司 2020 年收到广州远洋投资有限公司（以下简称“广远投资”）及其下属公司的委托管理服务费 11,500,000.00 元（不含税），本公司下属子公司广州中远海运滚装运输有限公司收到中海汽车船运输有限公司（以下简称“中海汽车船”）委托管理服务费 943,396.23 元（不含税），计入主营业务收入。本公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：

（1）广远投资、中海汽车船所从事的业务与本公司的正常经营业务相关，且本公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质。（2）托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用者对未来盈利能力预期的情形。（3）在可预见的未来几年，本公司预计将会持续对广远投资、中海汽车船进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

## 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.002	0.002

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

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

董事长：陈威

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用