



国航远洋

NEEQ:833171

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司  
Fujian Guohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

1月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，决议通过将全资子公司上海国航公司注册资本由6,797万元增加至46,797万元，增资部分由公司全部实际出资到位。上海国航公司于2月11日取得新的营业执照。

6月4日，公司召开2019年第二次临时股东大会，选举王炎平、王祖炎、薛勇、周金平、张轶、辜伟峰、朱万琦为公司第七届董事会董事，选举毛祥友、郑俊龙为公司第七届监事会股东代表监事，任期三年。公司2019年第一次职工代表大会选举欧阳传发为第七届监事会职工代表监事。公司第七届董事会第一次会议于2019年6月4日召开，选举王炎平先生为第七届董事会董事长。

7月，《2018中国航运发展报告》出炉，福建国航集团运力规模继续列前：2018年，福建国航集团经营的船队规模（含天津国电海运有限公司）达55艘、362.3万吨，运力规模排名位列全国第四位。国内沿海运力排在中国远洋、招商局之后列第三，继续位于我国航运企业经营运力规模的前列。

10月，根据中华人民共和国海事局公告第19号文，集团所属的“国电7”等11艘船舶荣获2019年度“安全诚信船舶”荣誉称号，同时有九位船长荣获2019年度“安全诚信船长”荣誉称号。

10月，公司荣膺“2019福建服务业企业100强”称号；11月，集团荣膺由福建省工商联、福州市人民政府颁发的“福建省民营企业100强”称号

11月，公司全资子公司上海国电海运公司获得由上海市交通委员会的《2018年度交通节能减排专项扶持资金》

11月，公司董事长兼总裁王炎平当选中国航海学会理事会理事成员

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项.....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息.....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	41
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
福建国航、公司、本公司	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
集团、本集团、福建国航集团	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及其子公司
上海福建国航公司、上海国航	指	上海福建国航远洋运输有限公司
上海船舶管理公司、上海船管	指	上海福建国航远洋船舶管理有限公司
上海国电公司、上海国电	指	上海国电海运有限公司
天津国电公司、天津国电	指	天津国电海运有限公司
上海蓝梦邮轮、上海蓝梦	指	上海蓝梦国际邮轮股份有限公司
蓝梦游艇俱乐部	指	上海金山蓝梦游艇俱乐部有限公司
中能电力公司、中能电力	指	福建中能电力燃料有限公司
平潭国鸿公司、平潭国鸿	指	平潭国鸿船务有限公司
香港国电控股公司	指	香港国电物流控股股份有限公司
国电海运香港公司	指	国电海运（香港）有限公司
控股股东	指	公司股东王炎平先生
实际控制人	指	<b>公司股东王炎平、张轶、王鹏</b>
主办券商	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
民生租赁公司、民生金融租赁公司	指	民生金融租赁股份有限公司
股东大会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干散货	指	各种初级产品、原材料，又分为大宗散货和小宗批量散货两类，大宗散客户要有：煤炭、金属矿石、粮食等；小宗批量散货包括：钢铁、木材、化肥、水泥等
远洋货物运输	指	是水上货物运输的一种，是指以船舶为工具，从事本国港口与外国港口之间或者完全从事外国港口之间的货物运输，即国与国之间的海洋运输。
沿海货物运输	指	是指本国沿海各港口间的海上货物运输。
电煤	指	发电用煤，用于火力发电
巴拿马型散货船	指	Panamax 型散货船，即载重吨在 6 万吨至 10 万吨之间的散货船
大灵便型散货船	指	Handymax 和 Supramax 型散货船，即载重吨在 4 万吨至 6 万吨之间的散货船
小灵便型散货船	指	Handy 型散货船，即载重吨在 1 万吨至 4 万吨之间的散货船
中国沿海（散货）综合运价指数（CCBFI）	指	由上海航运交易所发布，以 2000 年 1 月为基期、以 1000 点为基期指数，选取中国沿海煤炭、原油、成品油、金属矿石和粮食为指数样本货种编制的运价指数。该指数反映的是国内散货市场的综合运价水平。
BDI 指数	指	Baltic Exchange Dry Index，波罗的海干散货运价指数，为干散货航运运价的重要参考指标，该指数根据好望角型、巴拿马型、灵便型干散货船型的运价指数计算而来，以 1985 年 1 月 4 日为基期、以 1000 点为基期指数，是反映国际干散货航运市场的综合指数。

总运输量、运输量、运量	指	运输的货物重量，单位为吨、万吨等；如无特别说明，指自有船舶运输量、租赁船舶运输量及代理服务业务运输量的总和
周转量	指	运输量与运输距离的乘积，单位为吨海里、吨公里等
运力	指	船舶可承担运输的最大载重量
定期租船/期租	指	船舶租赁方式之一，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，并按合同定期支付租金
光船租赁/光租	指	船舶资产租赁方式，船舶出租人向承租人提供不配备船员的船舶，在约定的期间内由承租人占有、使用和营运，并向出租人定期支付租金
程租/航次租船	指	船舶租赁方式之一，即出租人向承租人提供船舶全部或部分舱位，在约定的港口间装运约定的货物，由承租人支付约定运费的船舶租赁，由出租人承担船舶的燃油费、港口使费等费用
航行率	指	指船舶航行天数占营运天数的比重。计算公式：船舶航行天数 = $\sum$ (每艘船舶定额载重量权数 × 该船舶航行天数)。航行天数在营运天数中占有多大比重，主要是受港口的条件和港口工作的组织运输货物的种类、装卸的繁简以及运输货物平均运距的长短等影响。此外航道的条件和气候变化也对航行时间有影响，船舶在港或途中停泊的时间缩短或减少其他工作时间，都会提高航行率，也就是提高了船舶的有效利用程度
回程运输业务	指	指船舶在到港卸货并回程时，承揽市场货源进行运输的业务
《ISM 规则》	指	《国际船舶安全营运和防止污染管理规则》，由国际海事组织颁布，适用于从事国际运输的船舶和船舶公司（包括船舶管理公司、光船承租人、船舶所有人）
《NSM 规则》	指	NSM 规则是对应“国际安全管理规则”(ISM 规则)对《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》的简称，亦称为“国内安全管理规则”，由中华人民共和国交通运输部颁布，中华人民共和国海事局组织实施。适用于从事国内运输的船舶和船舶公司
DOC	指	船舶公司的安全和防污染符合证书
SMC	指	船舶安全管理证书

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王炎平、主管会计工作负责人薛勇 及会计机构负责人（会计主管人员）俞宏灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、航运市场周期性波动风险	航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。 在经历 2017、2018 连续两年上涨后，2019 年 BDI 指数全年均值为 1352.8 点，与 2018 年的 1,352.6 点基本持平相。2019 年全年沿海煤炭运价指数平均指数为 748.04，比去年的 895.25 下跌 19.68%。
2、资产负债率较高的风险	本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。母公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 55.21%、51.99%。资产负债率虽然逐年下降，但比率仍偏高，有一定的生产经营风险。
3、资产抵押、质押比例较高的风险	公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）净值为 1,060,475,864.32 元，占总资产的比例为 66.91%。公司资产抵押、质押比例较高，有一定的生产经营风险。
4、关联方依赖风险	公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。 报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国电海运有限公司，为满足天津国电公司对运力的需求，公司和天津国电公司发生的关联交易占比较

	高。
5、国际油价波动风险	本公司从事干散货运输业务，2018、2019年燃油费占本公司营业成本的比例分别为 <b>33.92%</b> 、 <b>34.49%</b> ，未来油价波动对公司生产经营将产生一定影响。
6、控股股东控制风险	截至2019年12月31日，本公司的控股股东王炎平目前直接持有本公司39.2729%的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司18.0015%的股份，王炎平之子王鹏控制的福建国航远洋投资实业有限公司和上海融泮融资租赁有限公司分别持本公司3.2016%及3.2436%的股份，上述三人合计持有公司63.7196%的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。
7、船舶航行风险及不可抗力风险	航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。 此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2011年开始本公司及全资子公司上海国电公司和民生租赁公司合作十条船融资租赁光船租赁事项，2017年前因市场行情原因，公司延迟支付民生租赁公司部分船舶租赁租金。原经营租赁协议即将到期的情况下，2019年6月，经多次磋商，本公司及全资子公司上海国电公司与民生租赁公司签订《国远8/10/12/16/18/20/22/26/28/32轮经营租赁项目合同框架协议》以及十艘船舶新的经营租赁协议，该协议就十艘船经营租赁、原延迟支付租金的计划做了约定。协议的签订有利于本公司运力的持续和稳定。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建国航远洋运输（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	FujianGuohang Ocean Shipping(Group) Co., Ltd.
证券简称	国航远洋
证券代码	833171
法定代表人	王炎平
办公地址	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层（350015）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薛勇
职务	副总裁、财务总监、董事会秘书
电话	0591-87856491
传真	0591-87844965
电子邮箱	info@gh-shipping.com
公司网址	www.gh-shipping.com
联系地址及邮政编码	福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层（350015）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省福州市福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G55 水上运输业-G552 水上货物运输
主要产品与服务项目	国际远洋、国内沿海与长江中下游干散货运输业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	444,407,453
优先股总股本（股）	0
控股股东	王炎平
实际控制人及其一致行动人	王炎平 张轶 王鹏

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913500007297008108	否
注册地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 68-1 号蓝波湾 1 号楼 25 层	是
注册资本	444,407,453	否



## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所
签字注册会计师姓名	薛爱国、陈淑琴
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A9 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	901,211,016.20	1,049,717,087.39	-14.15%
毛利率%	12.23%	27.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,821,469.53	164,799,031.38	-82.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,040,713.11	163,792,094.18	-85.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.23%	54.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.78%	53.70%	-
基本每股收益	0.06	0.37	-83.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,584,896,150.91	1,623,917,752.56	-2.40%
负债总计	1,170,205,925.35	1,238,305,429.64	-5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	412,635,080.70	384,185,009.41	7.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.86	7.41%
资产负债率%（母公司）	51.99%	55.21%	-
资产负债率%（合并）	73.83%	76.25%	-
流动比率	0.29	0.25	-
利息保障倍数	1.63	4.56	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,699,071.23	192,803,497.63	-69.55%
应收账款周转率	20.79	10.14	-
存货周转率	11.49	29.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.40%	3.50%	-
营业收入增长率%	-14.15%	13.41%	-
净利润增长率%	-81.28%	43.62%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	444,407,453	444,407,453	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	5,300,931.00
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	1,820,509.94
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	528,770.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,650,211.13</b>
所得税影响数	1,869,454.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,780,756.42</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

货币资金	66,330,909.36	66,466,981.06		
应收账款	67,661,077.66	53,724,550.05		
存货	29,608,257.08	48,215,341.16		
长期股权投资	497,798,516.70	474,685,595.73		
固定资产	642,717,094.67	641,931,613.76		
递延所得税资产	98,741,486.87	99,938,342.58		
其他非流动资产	154,362,738.57	128,825,124.38		
<b>资产总计</b>	<b>1,645,372,591.71</b>	<b>1,623,917,752.56</b>		
短期借款	553,300,000.00	554,408,174.22		
预收款项	0.00	327,978.20		
应交税费	1,445,565.84	711,879.47		
其他应付款	6,787,419.33	5,613,911.78		
长期应付款	331,951,733.94	332,017,067.27		
<b>负债总计</b>	<b>1,238,711,137.81</b>	<b>1,238,305,429.64</b>		
其他综合收益	-19,222,962.75	-19,250,379.47		
归属于母公司所有者权益合计	427,211,833.43	384,185,009.41		
<b>所有者权益合计</b>	<b>428,639,146.94</b>	<b>385,612,322.92</b>		
营业收入	1,063,745,421.73	1,049,717,087.39		
营业成本	782,185,958.06	765,913,323.40		
销售费用	767,616.03	3,138,906.72		
管理费用	64,558,475.77	62,130,521.12		
财务费用	55,529,836.69	55,479,654.95		
其他收益	0.00	29,226.00		
投资收益	60,649,969.03	59,514,741.10		
资产减值损失	12,477,248.18	11,677,305.52		
所得税费用	45,415,435.93	44,218,580.22		
<b>净利润</b>	<b>161,000,674.21</b>	<b>164,242,616.70</b>		
归属于母公司股东的净利润	161,557,088.92	164,799,031.38		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为水上干散货运输业，拥有与业务相关的国际船舶运输经营权、国际海运辅助业经营权、水路运输经营权、水路运输服务经营权等业务资质，主营业务包括国际远洋、国内沿海及长江中下游干散货运输业务。公司的主要客户类型包括有煤炭、钢铁、水泥、电力、粮食等下游行业客户，为了满足不断增长的运输需求，同时考虑到干散货运输市场投入大、市场波动等风险因素，公司以自有运力为基础，通过租赁运力补充扩大运力规模，有效地整合了运输关键资源，最大限度地满足客户的运输要求。基于干散货运输行业的特点，公司坚持“以开发和维护大宗客户为主，适当发展中小客户”的客户开发模式，目前已与国电燃料有限公司、中国华电集团福建分公司、广东粤电集团、神华天津远华海运公司等客户签订了长期战略合作协议，另与神华集团、珠江电力燃料等客户建立了长期合作关系，承运量占公司总运量较大比例。公司的收入来源主要由向终端客户收取船舶运费收入和向船舶租赁方收取船舶租金收入构成。

报告期内，公司商业模式未发生变动，报告期末至财务报表报出日，公司商业模式未发生变动。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

在经历 2017、2018 连续两年上涨后，2019 年 BDI 指数全年均值为 1,352.8 点，与 2018 年的 1,352.6 点基本持平，为 2012 年以来最高水平。从波动性来看，2019 年波动幅度高于前两年，2019 年最高值/最低值为 4.232，2018 年为 1.871，2017 年为 2.545。相对于外贸市场的大起大落，2019 年内贸航运市场平均水平低于前两年行情。全年沿海煤炭运价指数平均指数为 748.04，比去年的 895.25 下跌 19.68%。所以受整体不利市场行情和油价上涨等不利因素影响，本年经营情

况下降幅度较大。具体如下：

2019年公司实现营业收入90,121.10万元，和去年同期的104,971.71万元相比，减少14,850.61万元，降幅为14.15%；

2019年公司营业成本79,102.22万元，和去年同期的76,591.32万元相比，增加2,510.88万元，增幅为3.28%；

2019年公司经营毛利11,018.89万元，和去年同期28,380.38万元相比，减少17,361.49万元，降幅61.17%；

2019年公司实现净利润3,075.37万元，和去年同期的16,424.26万元相比，减少13,348.89万元，降幅81.28%。

2019年公司实现经营活动产生现金流量净额5,869.91万元，比去年同期19,280.34万元，减少13,410.44万元，降幅69.56%。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,602,859.21	4.77%	66,466,981.06	4.09%	13.74%
应收票据					
应收账款	22,135,003.39	1.40%	53,724,550.05	3.31%	-58.80%
存货	89,488,059.96	5.65%	48,215,341.16	2.97%	85.60%
投资性房地产					
长期股权投资	483,594,442.39	30.51%	474,685,595.73	29.23%	1.88%
固定资产	588,049,458.81	37.10%	641,931,613.76	39.53%	-8.39%
在建工程	54,565,608.56	3.44%	26,877,597.52	1.66%	103.02%
短期借款	541,955,005.70	34.19%	554,408,174.22	34.14%	-2.25%
长期借款	48,150,000.00	3.04%	0	0%	0%
短期贷款					
其他非流动资产	101,137,352.58	6.38%	128,825,124.38	7.93%	-21.49%
应付账款	154,832,350.74	9.77%	233,196,402.66	14.36%	-33.60%
预收款项	33,882,678.02	2.14%			
应付职工薪酬	10,198,273.31	0.64%	12,704,541.14	0.78%	-19.73%
其他应付款	767,912.75	0.05%	5,613,911.78	0.35%	-86.32%
一年内到期的非流动负债	37,108,081.25	2.34%	51,039,184.28	3.14%	-27.29%
长期借款	48,150,000.00	3.04%			
递延收益	26,086,586.86	1.65%	30,711,470.52	1.89%	-15.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款:本年应收账款期末余额 2213.50 万元,比年初 5372.45 万元减少 3158.95 万元,降幅 58.80%主要原因是本年期末加大了应收账款的催收,使同时应收款余额规模有一定比率的大幅下降。
- 2、存货:本年存货期末余额 8,948.80 万元,比年初 48,21.53 万元增加 4,127.27 万元,增幅 85.60%,主要原因是集团所属香港王朝公司增加 3 艘外租船,期末船舶库存燃油数量较上年增加。
- 3、在建工程:本年在建工程期末余额 5,456.56 万元,比年初 2,687.75 万元增加 2,768.80 万元,增幅 103.02%,主要原因是集团 3 艘在建船舶支付第二期 5%造船进度款及部分造船组费用所致。
- 4、应付账款:本年应付账款期末余额 15,483.24 万元,比年初 23,319.64 万元减少 7,836.41 万元,降幅 33.60%。主要原因是本年开始燃料油采购模式发生变化,支付了原供应商燃料油款。
- 5、其他应付款:本年其他应付款期末余额 76.79 万元,比年初 5,61.39 万元减少 484.60 万元,降幅 86.32%,主要原因是本期收到国远 1 轮保险理赔款和出口退税款,本期末无相关款项。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	901,211,016.20	-	1,049,717,087.39	-	-14.15%
营业成本	791,022,155.97	87.77%	765,913,323.40	72.96%	3.28%
毛利率	12.23%	-	27.04%	-	-
销售费用	8,663,774.05	0.96%	3,138,906.72	0.30%	176.01%
管理费用	51,334,830.07	5.70%	62,130,521.12	5.92%	-17.38%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	57,723,527.87	6.41%	55,479,654.95	5.29%	4.04%
信用减值损失	1,282,731.39	0.14%			100.00%
资产减值损失	0	0%	-11,677,305.52	-1.11%	100.00%
其他收益	1,000,509.94	0.11%	29,226.00	0.00%	3,323.36%
投资收益	37,611,689.56	4.17%	59,514,741.10	5.67%	-36.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	5,368,784.64	0.60%	-69,597.87	-0.01%	7,814.01%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	35,021,678.24	3.89%	207,710,341.20	19.79%	-83.14%
营业外收入	1,656,153.74	0.18%	4,303,636.56	0.41%	-61.52%
营业外支出	375,237.19	0.04%	3,552,780.87	0.34%	-89.44%
净利润	30,753,716.66	3.41%	164,242,616.67	15.65%	-81.28%

### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率:本年毛利率 12.23%,比上年 27.04%下降 14.81 个百分点。主要原因是:1) 航运市场下滑,导致运价大幅下降。同样原因导致净利润比上年下降;船舶燃料油价格上涨,以及船员成



本、港使费、坞修以及配件物料支出比上年增加；2) 船舶燃料油价格上涨，以及船员成本、港使费、坞修以及配件物料支出比上年增加。

- 2、销售费用：本年销售费用发生额 866.37 万元，比上年 313.89 万元增加 552.48 万元，增幅 176.01%，主要原因是本期公司旅游公司销售人员及航运部人员增加，员工工资、差旅费及中介佣金等增加。
- 3、资产处置收益：本年资产处置收益发生额 536.87 万元，比上年-6.95 万元增加 543.83 万元，增幅 7814.01%，主要原因是本期出售华林大厦及国远 1 轮产生，上年无此事项。
- 4、营业利润：本年营业利润 3,502.60 万元，比上年 20,771.03 万元减少 17,268.86 万元，降幅 83.14%，主要原因是本年船舶数量减少，运价下降，燃油成本上升所致。
- 5、营业外收入：本年营业外收入 165.61 万元，比上年 430.36 万元减少 264.74 万元，降幅 61.52%，主要原因是上年同期收到 3 个因客户原因取消航次定金收入及收到财政返还收入差异。
- 6、营业外支出：本年营业外支出 37.52 万元，比上年 355.27 万元减少 317.75 万元，降幅 89.44%，主要原因是上年国远 1 轮船舶碰撞赔款及捐赠福州商会支出，本年无相关事项。
- 7、净利润：本年净利润 3,075.37 万元，比上年 16,424.26 万元减少 13,348.89 万元，降幅 81.28%，主要原因是本年运价下降和燃油成本等因素影响。

重大变动原因：

1

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	867,593,301.60	1,023,061,367.16	-15.20%
其他业务收入	33,617,714.60	26,655,720.23	26.12%
主营业务成本	764,222,828.51	738,924,476.52	3.42%
其他业务成本	26,799,327.46	26,988,846.88	-0.70%

按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
航运收入	867,593,301.60	96.27%	1,023,061,367.16	97.54%	-1.27%
船舶管理收入	9,731,039.83	1.08%	9,433,961.80	0.90%	0.18%
旅游收入	16,895,511.36	1.87%	13,577,427.00	1.29%	0.58%
贸易配件物料销售收入	6,106,039.69	0.68%	2,747,228.59	0.26%	0.42%
房租收入	885,123.72	0.10%	897,102.84	0.09%	0.01%
合计	901,211,016.20	100.00%	1,049,717,087.39	100.00%	

按区域分类分析：

适用  不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	天津国能海运有限公司、国能远海航运有限公司、天津远华海运有限公司、(注 1)	486,014,402.15	56.02%	是
2	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	208,373,317.05	24.02%	否
3	COFCOINTERNATIONALFREIGHTS.A.	27,726,612.72	3.20%	否
4	UHI PEARL ENERGY TRANSPORTATION LIMITED、广东粤电航运有限公司(注 2)	15,282,769.45	1.76%	否
5	天津德通航运有限公司、天津永续航运有限公司、天津运通航运有限公司(注 3)	12,697,526.36	1.46%	否
合计		750,094,627.73	86.46%	-

注 1：销售金额及销售占比数据包含：1，天津国能海运有限公司，销售金额 310,886,350.85 元，销售占比 35.83%。2，国能远海航运有限公司，销售金额 146,821,581.14 元，销售占比 16.92%。3，天津远华海运有限公司 28,306,470.16 元，销售占比 3.26%。由于上述 3 家公司属国家能源投资集团有限责任公司同一控股,因此数据合并计算。其中，天津国能海运有限公司系公司的参股公司，与公司存在关联关系。

注 2：销售金额及销售占比数据包含：1，UHI PEARL ENERGY TRANSPORTATION LIMITED，销售金额 7,814,571.41 元，销售占比 0.90%。2，广东粤电航运有限公司，销售金额 7,468,198.04 元，销售占比 0.86%。由于上述 2 家公司属广东粤电航运有限公司同一控股,因此数据合并计算。

注 3:销售金额及销售占比数据包含：1，天津德通航运有限公司，销售金额 5,092,570.58 元，销售占比 0.59%。2，天津永续航运有限公司，销售金额 4,876,891.41 元，销售占比 0.56%。天津运通航运有限公司，销售金额 2,728,064.37 元,销售占比 0.31%。由于上述 3 家公司属天津永续航运有限公司同一控股,因此数据合并计算。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	民生金融租赁股份有限公司	121,291,759.28	15.22%	否
2	盘锦金力源化工有限公司	91,670,553.91	11.50%	否
3	上海国远劳务服务有限公司、福建国远劳务服务有限责任公司	45,309,995.77	5.68%	是
4	河南省人力资源开发中心	28,781,799.09	3.61%	否
5	武昌船舶重工集团有限公司	26,877,895.20	3.37%	否
合计		313,932,003.25	39.38%	-

注：上海国远劳务服务有限公司、福建国远劳务服务有限责任公司为母子公司，故合并计算。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,699,071.23	192,803,497.63	-69.55%
投资活动产生的现金流量净额	28,159,423.87	-61,728,255.43	-145.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,854,127.09	-121,309,184.22	-35.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本年经营活动产生的现金流量净额比上年减少 **13,410** 万元，主要是：

- 1) 受航运市场下滑以及应收账款收回的共同影响，本年收到运费比上年减少了 **9,061** 万元；
- 2) 本年收到税金返还比上年增加 **659** 万元；
- 3) 本年收到保险理赔款等，收到其他经营现金等比上年增加 **687** 万元；
- 4) 由于燃料油采购等成本增加、支付上年燃油款以及预付购油款等因素，本年购买商品和支付给职工薪酬的现金支出比上年增加 **7,872** 万元；
- 5) 支付税金支出比上年减少 **892** 万元；
- 6) 由于上年支付赔款事项，本年支付其他经营现金比上年减少 **1,274** 万元。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

本年投资活动产生的现金流量净额比上年增加 **8,989** 万元，主要是：

- 1) 收到投资分红比上年增加 **2,693** 万元；
- 2) 本年处置旧办公用房产以及拆解老旧船，收到处置长期资产款项比上年增加 **4,349** 万元；
- 3) 上年收购乐嘉乐旅游公司，收购日被收购单位账面现金及现金等价物大于投资现金，按会计准则确认收到与投资相关的现金 173 万元。本年无此事项。
- 4) 上年支付新造船进度款、建造二艘加油船款以及购置新办公楼合计支付 6,524 万元，本年支付新造船进度款 4,281 万元，比上年少支出 2,243 万元；
- 5) 上年收购上海乐嘉乐公司 100% 股权支付 123 万元。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

本年筹资活动的现金流量净流出比上年减少 **4,246** 万元，主要是：

- 1) 去年上海蓝梦收到少数股东增资款 **200** 万元；
- 2) 本年取得银行贷款比上年增加 **11,050** 万元；
- 3) 本年收到其他筹资活动的资金比上年减少 **7,380** 万元，主要是本年售后回租融资业务发生规模比上年减少；
- 4) 本年偿还银行贷款金额比上年增加 **2,130** 万元，主要是银行流贷的还款金额比上年增加所致；
- 5) 本年支付利息金额比上年增加 **1,304** 万元；
- 6) 本年支付其他筹资活动金额比上年减少 **4,209** 万元，主要是上年归还售后回租租金金额较大。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 **18** 家控股子公司，**2** 家参股公司。其主要控股子公司、参股公司情况如下：

1、天津国电海运有限公司是本集团的联营公司，公司通过全资子公司上海福建国航远洋运输有限公司持有天津国电公司 40% 股权。本年末天津国电公司总资产 262,504 万元，净资产 120,898 万元，营业收入 **159,146** 万元，毛利 22,895 万元，按我司会计政策调整后的净利润 **9,402** 万元。本公司按权益法确认来自天津国电海运有限公司的投资收益 **3,761** 万元。

本年度我司向天津国电海运有限公司提供船舶运输劳务，本年累计发生运输业务交易金额 **31,089** 万元，提供船舶管理服务收到管理费 939 万元。交易价格依据参照沿海散货运价指数（CCBFI）确定，双方签订了运输合同，其他交易参照了同类业务的市场做价，作价公允。通过提供船舶运输劳务，解决了天津国电公司运力不足的问题，同时提高了本公司船舶的运营效率，所以该关联交易是必要的。

2、上海国电海运有限公司是本公司 100% 控股子公司。本年度上海国电海运有限公司实现营业收入（合并利润表）**81,756** 万元，净利润（合并利润表）**896** 万元；本年末上海国电海运有限公司总资

产为 77,492 万元，净资产为 34,749 万元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 一、会计政策变更：

1、财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），将原财务报表项目“应收票据及应收账款”拆分为两个项目“应收票据”、“应收账款”；原财务报表项目“应付票据及应付账款”拆分为两个项目“应付票据”、“应付账款”。将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，同时将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）。本公司按以上规定进行了调整了报表列报格式。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具会计准则，根据修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。(1)本集团参照历史信用损失经验，对应收款项采用组合方法计量预期信用损失，于 2019 年 1 月 1 日评估了应收款项损失准备，与使用 2018 年 12 月 31 日之前的会计政策的损失准备无重大差异。即本次会计政策变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，未因追溯调整产生的调整当年年初留存收益和其他综合收益事项。(2)调整非交易性权益工具投资的会计处理，将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进行处理，且该指定不可撤销，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时也不能转入当期损益。该指定将期初可供出售金融资产减少 36,859,920.00 元、其他权益工具投资增加 36,859,920.00 元。

#### 二、会计差错更正：

##### 一）与天津国电相关的会计差错更正：

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）持股天津国电海运有限公司（以下简称“天津国电”）40%股权，账面按权益法核算。2019 年天津国电发现以下前期会计差错更正事项，已对此前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度财务报表进行了追溯重述。本公司根据持股比例对天津国电的会计差错事项按权益法，确认调减了 2018 年初长期股权投资及 2018 年年初未分配利润。

### 1、前期会计差错更正的原因

天津国电 2019 年 5 月末应收账款江苏乐氏燃料有限公司货款 145,014,838.33 元，已计提了坏账准备 71,755,861.53 元。经查，2017 年江苏乐氏燃料有限公司已出现无力偿还货款情况，天津国电 2017 年 9 月 28 日向天津市高级人民法院提起诉讼，法院已经受理。同时根据天津海事法院执行裁定书【2017】津 72 执 310 号、311 号、312 号、313 号，未能发现江苏乐氏公司可供执行财产，法院依法终结执行程序。同时根据以上情况及审计署、国电燃料公司的要求，2019 年 6 月 18 日，天津国电召开 2019 年第七次总经理办公会，在该次会议上研究通过了对江苏乐氏燃料有限公司应收账款全额计提坏账准备。据此，天津国电应对江苏乐氏燃料有限公司补计提坏账准备 73,258,976.80 元，并确认递延所得税资产 18,314,744.20 元。天津国电对该事项作为会计差错事项，于 2019 年度财务报表中追溯调增 2018 年初应收账款坏账准备 73,258,976.80 元，调增 2018 年年初递延所得税资产 18,314,744.20 元，同时调减 2018 年年初未分配利润 49,449,809.34 元，调减 2018 年年初盈余公积 5,494,423.26 元。本公司根据持股比例调减 2018 年初长期股权投资 21,977,693.04 元，调减 2018 年初未分配利润 21,977,693.04 元。上述事项已经本公司 2020 年 4 月 11 日董事会议决议，同意对该前期会计差错进行追溯重述。

### 2、对财务状况和经营成果的影响

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：调减 2018 年年初长期股权投资 21,977,693.04 元，调减 2018 年年初未分配利润 21,977,693.04 元。

二) 与收入确认方法、折旧年限变更等会计差错更正：

### 1、更正收入确认方法

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及各子公司（以下统称“本集团”）原船舶运输业务的程租收入确认方法为：在同一会计年度内开始并完成的运输劳务，在劳务完成时确认收入；如运输劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确认完工程度，按照完工百分比法确认收入。

为加强会计核算的可靠性、数据准确性，本集团参照同行业可比公司，同时结合自身业务特点，经审慎分析，拟更正程租业务收入确认方法为卸货港卸货完工时点确认收入。本更正事项需调整 2019 年度、2018 年度及 2018 年之前年度应收账款、其他综合收益、营业收入、营业成本、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

### 2、投资收益调整

本集团联营企业天津国能海运有限公司（原名天津国电海运有限公司，以下简称“天津国能”）运输业务的程租收入确认时点为已完成卸货，与本集团原收入确认方法不同，故本集团按权益法确



认其投资收益时对其程租业务的开始和完成分属不同会计年度部分利润进行了调整。现本集团收入确认方法变更后，需冲回前期对该部分业务利润调整的投资收益。本更正事项需调整 2019 年度、2018 年度长期股权投资、投资收益、年初未分配利润等科目。

### 3、旅游代理收入调整

经审慎分析本集团所属子公司上海乐嘉乐国际旅行社有限公司的旅游业务收入，对其中属代理性质部分更正为净额法确认收入。本更正事项需调整 2019 年度、2018 年度营业收入、营业成本科目。

### 4、佣金、速遣费收入及成本调整

本集团原将收到船东的租家佣金、速遣费确认为营业收入，支付给租家的租家佣金、速遣费计入营业成本，支付的中介佣金计入营业成本。经重新梳理业务实质并结合国际结算惯例，认为该项业务属提供（接受）服务的同时支付（收到）的对价，应当将该应收（应付）对价冲减交易价格，即将原收到船东的租家佣金、速遣费冲减营业成本，支付给租家的租家佣金、速遣费冲减营业收入，同时支付的中介佣金调整列报至销售费用。本更正事项需调整 2019 年度、2018 年度营业收入、营业成本、销售费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

### 5、更正折旧年限及折旧费调整

（1）因与同行业公众公司折旧政策不可比，本集团拟将船舶资产预计可使用年限从 33 年更正为 25 年，对更正年限后的船舶资产折旧情况重新测算，需更正 2019 年度、2018 年度及 2018 年之前年度的累计折旧、递延所得税资产、营业成本、递延收益、所得税费用、年初未分配利润等科目。

（2）本集团 2018 年度内部转让办公楼折旧调整金额有误，经重新测算，需调整 2018 年度累计折旧、管理费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

（3）本集团 2019 年度办公楼折旧年限有误，现按折旧归属期间重新调整，需更正 2019 年度的累计折旧、管理费用、年初未分配利润等科目。

### 6、财务报表列报调整

#### （1）销售费用列报调整

本集团原列报的管理费用中包含了与提供劳务服务相关的航运部门薪酬等支出，现将其调整至销售费用列报。本更正事项不影响报告期损益。

#### （2）管理费用列报调整

本集团所属子公司上海福建国航远洋船舶管理有限公司原职工薪酬均计入管理费用，现予更正将其中业务部门人员薪酬调整至营业成本列报。本更正事项不影响报告期损益。

#### （3）应付利息列报调整

本集团 2019 年 12 月 31 日应付利息系计提的利息，现调整列报为相应金融工具的账面余额中。本更正事项不影响报告期损益。

(4) 预计负债对应的增值税列报调整

本集团 2019 年 12 月 31 日预计负债列报时按含税金额，现将对应的增值税调整至其他流动负债列报。本更正事项不影响报告期损益。

(5) 营业外收入列报调整

本集团 2018 年、2019 年营业外收入中包含应分类为其他收益及应冲减税金及附加的项目，现按项目类型重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

(6) 暂估进项税列报调整

本集团 2018 年、2019 年冲回暂估进项税时全额冲减应付账款，现将归属于长期应付款的部分重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

7、社保户余额入账调整

本集团 2018 年开立了部分属即付即支性质的银行社保账户，该社保账户于 2018 年收到部分稳岗补贴、退回多交社保费用等，本集团于 2019 年度入账，现按所属年度调整至 2018 年度，影响 2019 年度其他收益、管理费用、财务费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

本集团对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度、2018 年度以及 2018 年以前年度的财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：（金额单位：人民币元）

(一) 对 2018 年度财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>(一) 合并资产负债表</b>			
货币资金	66,330,909.36	66,466,981.06	136,071.70
应收账款	67,661,077.66	53,724,550.05	-13,936,527.61
存货	29,608,257.08	48,215,341.16	18,607,084.08
长期股权投资	497,798,516.70	474,685,595.73	-1,135,227.93
固定资产	642,717,094.67	641,931,613.76	-785,480.91
递延所得税资产	98,741,486.87	99,938,342.58	1,196,855.71
其他非流动资产	154,362,738.57	128,825,124.38	-25,537,614.19
资产总计	1,645,372,591.71	1,623,917,752.56	-21,454,839.15
短期借款	553,300,000.00	554,408,174.22	1,108,174.22
预收款项	0.00	327,978.20	327,978.20
应交税费	1,445,565.84	711,879.47	-733,686.37
其他应付款	6,787,419.33	5,613,911.78	-1,173,507.55
长期应付款	331,951,733.94	332,017,067.27	65,333.33
负债合计	1,238,711,137.81	1,238,305,429.64	-405,708.17
其他综合收益	-19,222,962.75	-19,250,379.47	-27,416.72
归属于母公司所有者权益合计	427,211,833.43	384,185,009.41	-21,049,130.98
所有者权益合计	428,639,146.94	385,612,322.92	-21,049,130.98
负债和所有者权益总计	1,645,372,591.71	1,623,917,752.56	-21,454,839.15



**(二) 合并利润表**

营业收入	1,063,745,421.73	1,049,717,087.39	-14,028,334.34
营业成本	782,185,958.06	765,913,323.40	-16,272,634.66
销售费用	767,616.03	3,138,906.72	2,371,290.69
管理费用	64,558,475.77	62,130,521.12	-2,427,954.65
财务费用	55,529,836.69	55,479,654.95	-50,181.74
其他收益	0.00	29,226.00	29,226.00
投资收益	60,649,969.03	59,514,741.10	-1,135,227.93
资产减值损失	12,477,248.18	11,677,305.52	-799,942.66
营业利润	205,665,254.45	207,710,341.20	2,045,086.75
所得税费用	45,415,435.93	4,4218,580.22	-1,196,855.71
净利润	161,000,674.21	164242616.7	3,241,942.46
归属于母公司股东的净利润	161,557,088.92	164,799,031.38	3,241,942.46
少数股东损益	-556,414.71	-556,414.71	0.00

**三、 会计估计变更**

报告期公司不存在会计估计变更。

**三、 持续经营评价**

1、公司业务具有持续的营运记录：公司 2016、2017、2018、2019 年营业收入分别为 81,465 万元、93,798 万元、**104,971 万元**和 **90,121 万元**，企业收入水平处于较为平稳状态；2016、2017、2018、2019 年年毛利分别为 7,535 万元、22,780 万元、**28,380 万元**、**11,019 万元**。

2、本年度公司实现净利润 **3,075 万元**。

3、具有稳定的长期合作大客户：稳定的客户和充足的运量需求是干散货运输企业最核心的竞争力之一。公司在航运市场持续低迷阶段仍能保持货运量的稳步增长和较大的市场份额，大大提高了公司抵抗航运周期风险的能力。

综上所述，公司认为在可预见的未来自身具备持续经营能力。

**四、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、 航运市场周期性波动风险**

航运业是同国际贸易和区域贸易发展密切相关的行业。国际和区域经济以及全球贸易量周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。

在经历 2017、2018 连续两年上涨后，2019 年 BDI 指数全年均值为 1352.8 点，与 2018 年的 1,352.6 点基本持平。2019 年全年沿海煤炭运价指数平均指数为 748.04，比去年的 895.25 下跌 19.68%

**2、 资产负债率较高的风险**

本公司所属的航运业是资金密集型行业，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠融资租赁、银行借款、自身积累，融资渠道相对单一。母公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 **55.21%**、**51.99%**。资产负债率虽然逐年下降，但比率仍偏高，对生产经营有一定的风险。

### 3、资产抵押、质押比例较高的风险

公司较多地采用资产抵押、质押的方式取得银行借款，截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押和质押的资产（包括房产、船舶、长期股权投资等）净值为 **1,060,475,864.32** 元，占总资产的比例为 **66.91%**。公司资产抵押、质押比例较高，对生产经营有一定风险。

### 4、关联方依赖风险

公司通过控股、参股和联营等方式拥有部分子公司和联营公司，公司及其关联方在平时的业务往来过程中产生部分关联交易，若相关关联交易未按照正常的经营管理制度执行，可能产生一定的财务风险、法律风险、经营风险、管理风险等因关联交易引起的风险。

报告期内，公司的第一大客户均为关联方天津国电海运有限公司，为满足天津国电公司对运力的需求，公司和天津国电公司发生的关联交易占比较高。

### 5、国际油价波动风险

本公司从事干散货运输业务，2018、2019 年燃油费占本公司营业成本的比例分别为 **33.92%**、**34.49%**，未来油价波动对公司的生产经营将产生一定影响。

### 6、控股股东控制风险

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的控股股东王炎平目前直接持有本公司 **39.2729%** 的股份，处于相对控股地位，王炎平之妻张轶持有公司 **18.0015%** 的股份，王炎平之子王鹏控制的福建国航远洋投资实业有限公司和上海融津融资租赁有限公司分别持股本公司 **3.2016%** 及 **3.2436%** 的股份，上述三人合计持有公司 **63.7196%** 的股份。该持股比例使控股股东能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，王炎平对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。

### 7、船舶航行风险及不可抗力风险

航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	26,600,000.00	45,589,707.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	618,000,000.00	326,154,046.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	600,000,000.00	574,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	38,600,000.00	92,963,758.06
6. 其他	0	0

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王炎平	2019年6月本公司和全资子公司上海国电与民生租赁签订国远8系列十艘船签订经营租赁协议，王炎平为以上事项提供担保。	230,000,000.00	147,107,087.12	已事后补充履行	2019年8月26日
香港融洋融资租赁有限公司	香港融洋融资租赁有限公司委托本公司控股公司上海蓝梦国际邮轮股份有限公司全权参与船舶竞拍活动并授权处理与之有关的一切事宜。	17,000,000.00	17,000,000.00	已事前及时履行	2019年10月24日
福建中运投资集团有限责任公司	购买办公楼	12,350,000.00	11,878,403.31	已事后补充履行	2019年4月23日
福建中运投资集团有限责任公司	本公司受让福建中运投资集团有限责任公司持有的上海蓝梦20%股权。	1,236,080.00	1,236,080.00	已事前及时履行	2019年4月23日
北京天瑞斯康文化船舶有限公司	本公司下属子公司福建中能燃料有限公司收购北京蓝远能源科技有限公司100%股权。	22,136.02	22,136.02	已事前及时履行	2019年8月26日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方交易均遵循公平、公正、公开的原则，依据市场价格定价、交易，对公司未来的财务状况和经营成果的积极影响；上述关联交易均是公司的正常业务，有利于公司经营业务的发展，不存在损害公司和全体股东利益的行为。

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年11月27日	2019年4月23日	福建中运投资集团	上海蓝梦国际邮轮股份有限公司20%股权	现金	1,236,080元	是	否
收购资产	2019年11月18日	2019年8月26日	北京天瑞斯康文化传播有限公司	北京蓝远能源科技有限公司100%股权	现金	22,136.02元	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、本公司将发展国际邮轮产业作为产业转型升级的重点。报告期内，本公司从福建中运投资集团收购了上海蓝梦国际邮轮股份有限公司 20%的股份，收购后本公司持有上海蓝梦国际邮轮股份有限公司 100%股份。收购前本公司持股比例为 80%，福建中运投资集团有限责任公司持股比例为 20%。由于被收购资产在本公司现有总资产中的占比为 0.14%，占比很小，所以收购后对本公司的业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有不利影响。

2、报告期内，下属公司福建中能燃料有限公司从北京天瑞斯康文化传播有限公司收购了北京蓝远能源科技有限公司 100%股份，收购价 22,136.02 元。由于被收购资产在本公司总资产中的占比极小，所以收购后对本公司的业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月4日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	针对 2002 年福建国航代王炎平支付购船款及船舶改造费事宜的出资瑕疵，承诺“若福建国航其他股东对本次增资事宜有异议或潜在纠纷，或因本次增资存在潜在处罚，本人将承担一切由此引起的法律后果。”	正在履行中
其他股东	2015年8月4日	-	挂牌	出资瑕疵承诺	福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）真实、有效，相关股东对福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）无异议及纠纷	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	保密承诺	承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未来不从事国内、国际船舶普通货物运输相关业务	正在履行中
其他股东	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未来不从事国内、国际船舶普通货物运输相关业务	正在履行中
其他	2015年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	福建海峡高速客滚航运有限公司出具的《避免同业竞争承诺函》，海峡客滚无国际船舶普通货物运输资格，自设立以来亦未	正在履行中



					从事过国际船舶普通货物运输相关业务，同时承诺未来不从事国际船舶普通货物运输相关业务。	
实际控制人或控股股东	2015年8月4日	-	挂牌	股份增持承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；	正在履行中
董监高	2015年8月4日	-	挂牌	股份减持承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于出资瑕疵的承诺

针对 2002 年福建国航代王炎平支付购船款及船舶改造费事宜的出资瑕疵，王炎平出具《承诺函》，承诺“若福建国航其他股东对本次增资事宜有异议或潜在纠纷，或因本次增资存在潜在处罚，本人将承担一切由此引起的法律后果。”福建国航其他相关股东亦出具《确认函》或声明，确认“福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）真实、有效，相关股东对福建国航自设立以来历次出资及股权结构的变动（包括但不限于股份价格、变更程序等）无异议及纠纷。”

在报告期内，王炎平和其他股东未违背承诺。

#### 2、关于保密的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未违背承诺。

#### 3、关于关联方资金占用的承诺

根据福建国航的说明及公司董事、监事、高级管理人员出具的《承诺》，公司已建立了完善的控股股东、实际控制人占用资源（资金）制度，并得到切实的执行，目前公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

报告期内，公司和公司董事、监事、高级管理人员未违背承诺。

#### 4、关于避免同业竞争的承诺

福建国航和福建海峡高速客滚航运有限公司不存在同业竞争的承诺，根据福建海峡高速客滚航运有限公司出具的《避免同业竞争承诺函》，海峡客滚无国际船舶普通货物运输资格，自设立以来亦未从事过国际船舶普通货物运输相关业务，同时承诺未来不从事国际船舶普通货物运输相关业务。

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。



公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级人员未违背承诺。

#### 5、关于股东对所持股份的限售承诺

(1) 股东王炎平、张轶作为公司的实际控制人，签署承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

(2) 股东王炎平、张轶、薛勇、王祖炎、周金平、辜伟峰、徐倪伟作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

实际控制人王炎平、张轶，以及公司董事、监事和高级管理人员在报告期内未违背上述承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
国远 6	船舶	抵押	96,772,769.68	6.11%	为工商银行向福建国航公司发放流动资金借款提供抵押
国远 7	船舶	抵押	97,612,924.35	6.16%	为中国进出口银行向福建国航公司发放流动资金借款提供抵押
国远 9	船舶	售后回租	<b>31,231,159.36</b>	<b>1.97%</b>	售后回租资产
国电 7	船舶	售后回租	<b>191,720,042.68</b>	<b>12.10%</b>	售后回租资产
国电 38	船舶	售后回租	<b>46,013,803.99</b>	<b>2.90%</b>	售后回租资产
上海宝矿大厦 15 层 1501、1503、1505、1506 室	房产	抵押	18,023,634.19	1.14%	为中信银行向福建国航公司发放流动资金借款，上海国电以上海宝矿大厦办公楼 1501、1503、1505、1506 室提供抵押担保
上海宝矿大厦 15 层 1502、1507 室	房产	抵押	<b>8,038,377.72</b>	0.51%	为招商银行向中能电力公司发放流动资金借款，上海国电以上海宝矿大厦办公楼 1502、1507 室提供抵押担保
上海宝矿大厦 16 层 1601、1602、1603、1605、1606、1607 室	房产	抵押	<b>29,895,909.41</b>	<b>1.89%</b>	为厦门国际银行向福建国航公司发放流动资金借款，上海国电以上海宝矿大厦 1601、1602、1603、1605、1606、1607 室提供抵押担保
福州蓝波湾 25 层整层	房产	抵押	19,311,143.73	1.22%	为厦门国际银行向福建国航公司发放流动资金借款，福建国航以福州蓝波湾 25 层整层办公楼提供抵押担保
可供出售金融资产（华远星股权）	股权	质押	36,859,920.00	2.33%	上海国电公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，福建国航以其拥有的华远星海运有限公司 8.844% 股权及派生孳息提供

					质押担保
长期股权投资	股权	质押	483,594,442.39	30.51%	上海福建国航公司以其拥有的天津国电 40%的股权为福建国航公司向中国民生银行借款提供质押担保
银行存款	货币资金	押金	1,401,736.82	0.09%	上海乐嘉乐旅游公司在银行账户中的旅游保证金,借款账户余额
总计	-	-	1,060,475,864.32	66.93%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	248,243,931	55.86%	0	248,243,931	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	63,632,920	14.32%	0	63,632,920	14.32%
	董事、监事、高管	1,654,918	0.37%	0	1,654,918	0.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	196,163,522	44.14%	0	196,163,522	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	190,898,760	42.96%	0	190,898,760	42.96%
	董事、监事、高管	5,264,762	1.18%	0	5,264,762	1.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		444,407,453	-	0	444,407,453	-
普通股股东人数						41

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王炎平	174,531,680	0	174,531,680	39.2729%	130,898,760	43,632,920
2	张轶	80,000,000	0	80,000,000	18.0015%	60,000,000	20,000,000
3	连捷投资集团股份有限公司	29,800,000	-6,090,000	23,710,000	5.3352%	0	23,710,000
4	郑良彬	20,084,000	-1,000	20,083,000	4.5191%	0	20,083,000
5	陈亮	20,012,000	1,000	20,013,000	4.5033%	0	20,013,000
6	常州联创永沂投资中心（有限合伙）	19,931,373	0	19,931,373	4.4849%	0	0
7	林耀明	17,949,000	-4,000	17,945,000	4.038%	0	0
8	上海融洋融资租赁有限责任公司	8,000,000	6,415,000	14,415,000	3.2436%	0	0
9	福建国航远洋投资实业有限公司	12,001,000	2,227,000	14,228,000	3.2016%	0	0
10	上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	11,378,356	0	11,378,356	2.5603%	0	0

合计	393,687,409	2,548,000	396,235,409	89.16%	190,898,760	127,438,920
----	-------------	-----------	-------------	--------	-------------	-------------

普通股前十名股东间相互关系说明：  
王炎平和张轶为夫妻关系。  
上海融洋融资租赁有限责任公司和福建国航远洋投资实业有限公司的实际控制人为王鹏，王炎平和王鹏为父子关系。  
林耀明是王鹏配偶的父亲。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为王炎平先生，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，高级工商管理硕士。1984年任平潭县东庠乡孝北村团支书、村长；1993年至2001年就职于福州广宇船务有限公司，任总经理、党支部书记；2001年4月至今就职于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司，任董事长、总裁；2002年11月至今就职于上海福建国航远洋运输有限公司，任执行董事；2004年9月至今就职于上海国电海运有限公司，历任副董事长、总经理，现任执行董事；2007年9月至2015年8月就职于福建国航远洋投资实业有限公司，任董事长；2008年5月至今就职于天津国电海运有限公司，任副董事长。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人包括王炎平先生、张轶女士和王鹏先生，王炎平和张轶为夫妻关系，王鹏为王炎平之子。

王炎平先生情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

张轶女士，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997.7-2004.9就职于中国国际航空公司天津分公司；2004.9-2005.9担任福建国航远洋运输股份有限公司董事长助理；2005.9-2006.10就读于英国伦敦城市大学CASS商学院，获得船舶融资硕士；2006.11-2008.4担任北欧银行新加坡分行船舶融资部副经理；2008.5-至今担任福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事、副总裁。

王鹏先生，1988年5月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2015年1月至今，任平潭外代船务代理有限公司副董事长；2015年3月至今，任平潭国航执行董事兼经理；2016年7月至2022年2月，任平潭中运投资发展有限责任公司（已注销）执行董事兼经理；2017年1月至今担

任平潭自贸区国航物流发展有限公司执行董事兼经理；2017年8月至2021年11月，任上海中运航程股权投资基金管理有限公司（已注销）担任董事长；2017年12月至今，任韦达实业执行董事兼总经理；2018年1月至今，任上海国仓实业有限公司总经理；2018年6月至今，任平潭综合实验区海蓝物流有限公司执行董事；2018年7月至今，任福建海峡高速客滚航运有限公司董事；2018年8月至今，任福建中运网络科技有限公司执行董事；2018年8月至今，任福建盛世菩提文化传媒有限公司董事长；2018年11月至今，任中运集团执行董事，2019年12月至今，担任中运集团经理；2019年4月至今，任上海国远劳务服务有限公司董事长；2020年3月至2021年11月，任中仓（南通）供应链管理有限公司（已注销）执行董事；2020年3月至今，任中仓（南通）保税物流中心有限公司董事长；2020年9月至今，任上海蓝梦董事长兼总经理；2020年11月至今，任乐嘉乐董事长兼总经理；2021年1月至2021年5月，任发行人董事长助理，2021年5月至今，任发行人副董事长。

2019年1月29日公司实控人由王炎平、张轶变更为王炎平、张轶、王鹏。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中信银行福州分行	银行	188,000,000	2019年8月10日	2020年9月10日	
2	短期借款	中国工商银行福州鼓楼支行	银行	102,000,000	2019年2月13日	2020年11月13日	
3	短期借款	中国民生银行北京分行	银行	184,000,000	2019年5月21日	2020年5月20日	
4	短期借款	中国进出口银行福建省分行	银行	47,000,000	2019年6月25日	2020年6月10日	
5	长期借款	厦门国际银行州分行	银行	53,500,000	2019年8月12日	2021年8月12日	
6	短期借款	招商银行福州分行	银行	20,000,000	2019年11月8日	2020年12月10日	
7	售后回租	民生金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	100,000,000	2018年6月15日	2023年6月15日	
8	售后回租	民生金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	50,000,000	2018年6月15日	2023年6月15日	
9	售后回租	上海融沣融资租赁有限责任公司	融资租赁公司	50,000,000	2019年3月28日	2022年3月28日	
合计	-	-	-	794,500,000	-	-	-

注：本公司融资方式分银行贷款和融资租赁二种，每笔贷款抵押、质押方式不同，以及各家银行的情

况不同，导致每笔融资的利率有所不同。由于利率是融资中的敏感信息，为避免贷款提供方之间商业信息泄露，本公司不披露每笔融资的利率。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王炎平	董事长、总裁	男	1962年10月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
王祖炎	董事、常务副总裁	男	1955年9月	高中	2019年6月4日	2019年12月31日	是
薛勇	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	男	1969年7月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
周金平	董事、副总裁	男	1961年6月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	是
张轶	董事、副总裁	女	1977年3月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
辜伟峰	董事、副总裁	男	1964年11月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
朱万琦	董事	男	1981年3月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	否
徐倪伟	副总裁	男	1978年1月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
毛祥友	监事会主席	男	1965年1月	大专	2019年6月4日	2022年6月3日	是
郑俊龙	监事	男	1977年2月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	否
欧阳传发	职工监事	男	1967年5月	大专	2019年6月4日	2022年6月3日	是
韩青	副总裁	男	1958年1月	硕士	2019年6月4日	2022年6月3日	是
<b>董事会人数：</b>							7
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							8

公司2019年12月31日收到董事、常务副总裁王祖炎先生递交的辞职报告，报告自2019年12月31日起正式生效。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王炎平和张轶为夫妻关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王炎平	董事长、总裁	174,531,680	0	174,531,680	39.27%	0
王祖炎	董事、常务副总裁	1,535,863	0	1,535,863	0.35%	0
薛勇	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	2,578,954	0	2,578,954	0.58%	0
周金平	董事、副总裁	1,268,863	0	1,268,863	0.29%	0
张轶	董事、副总裁	80,000,000	0	80,000,000	18.00%	0
辜伟峰	董事、副总裁	1,000,000	0	1,000,000	0.23%	0
朱万琦	董事	0	0	0	0%	0
徐倪伟	副总裁	536,000	0	536,000	0.12%	0
毛祥友	监事会主席	0	0	0	0%	0
郑俊龙	监事	0	0	0	0%	0
欧阳传发	职工监事	0	0	0	0%	0
韩青	副总裁	0	0	0	0%	0
合计	-	261,451,360	0	261,451,360	58.84%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王祖炎	董事、常务副总裁	离任	无	退休

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	47
财务人员	18	21
技术人员	38	38
生产人员	146	161
员工总计	237	267

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	76	58
专科	81	110
专科以下	68	87
员工总计	237	267

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并严格遵照包括《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》、《投资者关系管理制度》、《内部关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》等上述内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 8 月 4 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未发生章程修正情况

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	1、2019 年 1 月 11 日召开第六届董事会第二十七次临时会议，审议通过下述议案：

		<p>(1) 关于全资子公司上海国电海运有限公司出售“国电 36”予平潭国鸿船务有限公司的议案</p> <p>(2) 关于计提 2018 年年终奖金的议案</p> <p>2、2019 年 4 月 19 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 2018 年度总经理工作报告</p> <p>(2) 2018 年度董事会工作报告</p> <p>(3) 关于会计政策变更的议案</p> <p>(4) 关于补充确认公司日常性关联交易的议案</p> <p>(5) 关于追认偶发性关联交易的议案</p> <p>(6) 关于偶发性关联交易的议案</p> <p>(7) 关于坏账核销的议案</p> <p>(8) 关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案</p> <p>(9) 公司 2018 年度财务决算报告</p> <p>(10) 公司 2019 年财务预算报告</p> <p>(11) 关于公司 2018 年度暂不分配利润的议案</p> <p>(12) 关于公司 2019 年融资计划及授权董事会决策的议案</p> <p>(13) 关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案</p> <p>3、2019 年 5 月 14 日召开第六届董事会第二十八次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于本公司向民生银行股份有限公司北京分行申请人民币 1.87 亿元授信的议案</p> <p>(2) 关于本公司向中国进出口银行福建省分行申请授信额度不超过 5000 万元的议案</p> <p>4、2019 年 5 月 16 日召开第六届董事会第二十九次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于公司董事会换届选举的议案</p> <p>(2) 于对平潭国鸿船务有限公司增资至人民币 4,862 万元议案</p> <p>(3) 关于公司内部组织架构调整的议案</p> <p>(4) 关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>5、2019 年 6 月 4 日召开第七届董事会第一次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于选举公司新一届董事会董事长的议案</p> <p>(2) 关于聘任公司高级管理人员的议案</p> <p>(3) 关于本公司向中国进出口银行福建省分行申请授信额度 4700 万元的议案</p> <p>6、2019 年 7 月 8 日召开第七届董事会第一次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于公司股票终止发行的议案</p> <p>(2) 关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案</p> <p>7、2019 年 7 月 31 日召开第七届董事第二次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于本公司向中信银行福州分行申请人民币 1.88 亿元人民币借款的议案</p> <p>(2) 关于本公司向厦门国际银行股份有限公司福州分行申请人民币 7800 万元人民币授信的议案</p> <p>8、2019 年 8 月 22 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 2019 年半年度报告</p> <p>(2) 关于收购北京蓝远能源科技有限公司的议案</p> <p>(3) 关于追认公司 2019 年偶发性关联交易的议案</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>(4) 关于补充预计公司 2019 年关联交易的议案</p> <p>(5) 关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案</p> <p>9、2019 年 10 月 12 日召开第七届董事会第三次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于本公司所属公司福建中能电力燃料有限公司向招商银行股份有限公司福州分行申请 2000 万元人民币综合授信的议案</p> <p>10、2019 年 10 月 21 日召开第七届董事会第四次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于本公司及所属公司平潭国鸿船务有限公司向中信银行股份有限公司福州分行申请人民币 5000 万元低风险授信额度的议案</p> <p>11、2019 年 12 月 23 日召开第七届董事会第五次临时会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于 2020 年日常关联交易的议案</p> <p>(2) 关于续聘信永中和会计师事务所为公司 2019 年财务审计机构的议案</p> <p>(3) 关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 19 日召开第六届监事会第十一次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 公司 2018 年度监事会工作报告</p> <p>(2) 关于会计政策变更的议案</p> <p>(3) 关于坏账核销的议案</p> <p>(4) 关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案</p> <p>(5) 公司 2018 年度财务决算报告</p> <p>(6) 公司 2019 年财务预算报告</p> <p>(7) 关于公司 2018 年度暂不分配利润的议案</p> <p>2、2019 年 5 月 16 日召开第六届监事会第十二次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于公司监事会换届选举的议案</p> <p>3、2019 年 6 月 4 日召开第七届监事会第一次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于选举公司第七届监事会监事主席的议案</p> <p>4、2019 年 8 月 22 日召开第七届监事会第二次会议，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 2019 年半年度报告</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年 1 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于对全资子公司上海福建国航远洋运输有限公司增资至人民币 46,797 万元的议案</p> <p>(2) 关于预计 2019 年日常性关联交易的议案</p> <p>(3) 关于续聘信永中和会计师事务所为公司 2018 年财务审计机构的议案</p> <p>2、2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 2018 年度董事会工作报告</p> <p>(2) 2018 年度监事会工作报告</p> <p>(3) 关于会计政策变更的议案</p> <p>(4) 关于补充确认公司日常性关联交易的议案</p> <p>(5) 关于追认偶发性关联交易的议案</p> <p>(6) 关于偶发性关联交易的议案</p> <p>(7) 关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案</p> <p>(8) 公司 2018 年度财务决算报告</p>

	<p>(9) 公司 2019 年财务预算报告</p> <p>(10) 关于公司 2018 年度暂不分配利润的议案</p> <p>(11) 关于公司 2019 年融资计划及授权董事会决策的议案</p> <p>3、2019 年 6 月 4 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于公司董事会换届选举的议案</p> <p>(2) 关于公司监事会换届选举的议案</p> <p>4、2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于公司股票终止发行的议案</p> <p>5、2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过下述议案：</p> <p>(1) 关于收购北京蓝远能源科技有限公司的议案</p> <p>(2) 关于追认公司 2019 年偶发性关联交易的议案</p> <p>(3) 关于补充预计公司 2019 年关联交易的议案</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有控股股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 1、资产独立情况

在资产方面，公司具备独立完整的与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的船舶、房屋建筑物、土地使用权、商标等资产的所有权或者使用权，不存在与股东单位共用的情况。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

#### 2、人员独立情况

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的股东提名董事、监事、高级管理人员的程序合法，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，建立了独立的财会账簿，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。



#### 4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等内部经营管理机构，明确了职权范围，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权，建立了有效的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在股东和其他关联方干预公司机构设置的情况。公司的股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东及其职能部门直接干预公司生产经营活动的情况。

#### 5、业务独立情况

公司主要从事干散水上运输业务，具有独立自主地开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于实际控制人股东及其控制的其他企业。公司的经营管理实行独立核算，独立经营干散货物运输。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司拥有独立的业务体系。

综上所述，本公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与实际控制人股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、建立了全面预算制度

公司建立了全面的预算管理制度，并贯穿企业经营活动的始终，经营以预算为核心，把预算工作作为实现企业经营目标最主要和最有效的控制机制。通过预算加强资产、资金管理和运作，防范和化解财务风险

#### 4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案的通过提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司发生重大会计差错更正，相关情况如下：

#### 一、本次重大会计差错调整的原因：

公司参股 40%公司天津国电海运有限公司于 2019 年 5 月末应收账款江苏乐氏燃料有限公司货款 145,014,838.33 元，计提了坏账准备 71,755,861.53 元。但 2017 年江苏乐氏燃料有限公司已出现无力偿还货款情况，天津国电 2017 年 9 月 28 日向天津市高级人民法院提起诉讼，法院已经受理。针对该笔应收账款，公司非常重视，于 2017 年 10 月派出了内审小组前往天津国电进行审计。在此次审计过程中，了解到天津国电正在准备诉讼，当时该事项存在许多不确定性。

根据天津海事法院执行裁定书【2017】津 72 执 310 号、311 号、312 号、313 号，未能发现江苏乐氏公司可供执行财产，法院依法终结执行程序。根据以上情况及审计署、国电燃料公司的要求，2019 年 6 月 18 日，天津国电召开 2019 年第七次总经理办公会，在该次会议上研究通过对江苏乐氏燃料有限公司应收账款全额计提坏账准备。据此，天津国电对该事项认定为会计差错，于 2019 年度财务报表中追溯调增 2018 年初应收账款坏账准备 73,258,976.80 元，调增 2018 年年初递延所得税

资产 18,314,744.20 元，同时调减 2018 年年初未分配利润 49,449,809.34 元，调减 2018 年年初盈余公积 5,494,423.26 元。

#### 二、工作中存在的主要不足：

本次会计差错虽主要是由于参股公司的账务调整引起，但作为公司重要投资公司，公司应加强管理，根据公司《对外投资管理制度》，公司在对外投资管理上存在以下不足：

1、需要加强对被投资单位经营情况及经营风险信息的掌握；

2、对被投资单位资产风险计提的谨慎性不足。针对该笔应收账款，被投资单位按其会计制度规定的账龄计提坏账准备，没有按其风险特征进行个别认定和判断。我们作为投资方对被投资单位的资产风险判断的谨慎性存在不足。

#### 三、针对此次重大会计差错调整的整改方案：

加强制度建设，修改《对外投资管理制度》，要求：

1、派出人员应按照《公司法》和被投资公司的《公司章程》规定切实履行职责，在新设公司的经营管理活动中维护公司利益，实现公司投资的保值、增值。公司委派出任投资单位董事的有关人员，通过参加董事会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，应及时向公司汇报被投资单位情况。

2、被投资公司或实际控制人做出不符合国家有关法律法规或被投资公司《公司章程》的事项，或是被投资公司做出对公司造成较大影响的事项，派出人员在知晓上述事项的 2 个工作日内需通过书面形式向公司总裁汇报。

3、加强对外投资审计，公司在每年度末对长、短期投资进行全面检查。对重点参控股子公司进行定期或专项审计。

在今后工作中，以股东身份定期走访被投资单位，查阅被投资单位的账册等财务资料，及时了解、建议处置相关风险。

同时汲取该会计差错的教训，针对本公司各项资产，加强风险意识，按《企业会计准则》和我司会计制度规定，以谨慎性原则做好资产减值测试。

#### 四、本次重大会计差错的责任追究：

针对此次重大会计差错的责任追究，考虑到调整是基于参股公司的重大会计差错调整引起，为大股东提出的整改项目，公司在整个事件中控制力度较弱，因此本次重大会计差错对于相关责任人采取口头警示措施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020FZA10069
审计机构名称	信永中和会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	薛爱国、陈淑琴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	40 万元
审计报告正文：	<b>审计报告</b>

**福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：****一、 审计意见**

我们审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称福建国航公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建国航公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建国航公司，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、 其他信息**

福建国航公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福建国航公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**四、 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，管理层负责评估福建国航公司的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建国航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建国航公司的财务报告过程。

## 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对福建国航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福建国航公司不能持续经营。

（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） 就福建国航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。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：薛爱国

中国注册会计师：陈淑琴

中国 北京二〇二〇年四月十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、二、(六) 1	75,602,859.21	<b>66,466,981.06</b>
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、二、(六) 2	<b>22,135,003.39</b>	<b>53,724,550.05</b>
应收款项融资			
预付款项	第十一节、二、(六) 3	<b>13,260,609.30</b>	2,919,741.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款	第十一节、二、(六) 4	4,215,324.03	15,915,982.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、二、(六) 5	<b>89,488,059.96</b>	<b>48,215,341.16</b>
合同资产			
持有待售资产			1,388,257.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、二、(六) 6	<b>18,322,241.62</b>	24,084,945.61
<b>流动资产合计</b>		<b>223,024,097.51</b>	<b>212,715,798.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、二、(六) 7	483,594,442.39	<b>474,685,595.73</b>
其他权益工具投资	第十一节、二、(六) 8	36,859,920.00	36,859,920.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、二、(六) 9	<b>588,049,458.81</b>	<b>641,931,613.76</b>
在建工程	第十一节、二、(六) 10	54,565,608.56	26,877,597.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、二、(六) 11	1,823,290.12	2,083,760.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节、二、(六) 12	<b>95,841,980.94</b>	<b>99,938,342.58</b>
其他非流动资产	第十一节、二、(六) 13	<b>101,137,352.58</b>	<b>128,825,124.38</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,361,872,053.40</b>	<b>1,411,201,954.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,584,896,150.91</b>	<b>1,623,917,752.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、二、(六) 14	<b>541,955,005.70</b>	<b>554,408,174.22</b>
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节、二、(六) 15	<b>154,832,350.74</b>	233,196,402.66
预收款项	第十一节、二、(六) 16	<b>33,882,678.02</b>	<b>327,978.20</b>
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十一节、二、(六) 17	10,198,273.31	12,704,541.14
应交税费	第十一节、二、(六) 18	1,593,422.54	711,879.47
其他应付款	第十一节、二、(六) 19	<b>767,912.75</b>	<b>5,613,911.78</b>
其中：应付利息	第十一节、二、(六) 19.1		
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	第十一节、二、(六) 20	<b>37,108,081.25</b>	51,039,184.28
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>780,337,724.31</b>	<b>858,002,071.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第十一节、二、(六) 21	48,150,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第十一节、二、(六) 22	<b>296,701,154.38</b>	<b>332,017,067.27</b>
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节、二、(六) 23	26,086,586.86	30,711,470.52
递延所得税负债	第十一节、二、(六) 12	18,930,459.80	17,574,820.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>389,868,201.04</b>	<b>380,303,357.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,170,205,925.35</b>	<b>1,238,305,429.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、二、(六) 24	444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、二、(六) 25	84,864,572.10	84,747,401.19
减：库存股			
其他综合收益	第十一节、二、(六) 26	<b>-19,738,948.62</b>	<b>-19,250,379.47</b>
专项储备			
盈余公积	第十一节、二、(六) 28	58,007,669.61	58,007,669.61
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、二、(六) 29	<b>-154,905,665.39</b>	<b>-183,727,134.92</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>412,635,080.70</b>	<b>384,185,009.41</b>
少数股东权益		<b>2,055,144.86</b>	1,427,313.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>414,690,225.56</b>	<b>385,612,322.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,584,896,150.91</b>	<b>1,623,917,752.56</b>

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,497,339.62	30,929,439.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、二、(十四)、1	<b>49,254,312.45</b>	<b>17,863,662.69</b>
应收款项融资			
预付款项		5,462,532.23	130,771.50
其他应收款	第十一节、二、(十四)、2	35,118,061.32	561,613,603.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>15,510,966.63</b>	<b>12,038,394.79</b>
合同资产			
持有待售资产			1,388,257.03
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		<b>3,615,984.23</b>	6,719,002.70
<b>流动资产合计</b>		<b>142,459,196.48</b>	<b>630,683,131.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、二、(十四)、3	965,485,500.36	564,249,420.36
其他权益工具投资		36,859,920.00	36,859,920.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		<b>215,404,536.84</b>	250,120,831.00
在建工程		17,876,152.19	8,906,241.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,823,290.12	2,083,760.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		<b>29,167,611.61</b>	<b>26,148,160.27</b>
其他非流动资产			14,049,025.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,266,617,011.12</b>	<b>902,417,358.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,409,076,207.60</b>	<b>1,533,100,490.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		<b>521,921,394.59</b>	<b>554,408,174.22</b>



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,386,967.17	69,546,617.65
预收款项		300,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,481,659.77	2,298,685.06
应交税费		881,345.84	468,287.47
其他应付款		1,429,771.35	112,041,445.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,462,795.83	12,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>585,863,934.55</b>	<b>750,763,209.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,150,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		98,539,109.71	95,729,612.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,689,109.71</b>	<b>95,729,612.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>732,553,044.26</b>	<b>846,492,821.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		444,407,453.00	444,407,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,424,326.66	106,424,326.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,007,669.61	58,007,669.61
一般风险准备			
未分配利润		67,683,714.07	77,768,219.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>676,523,163.34</b>	<b>686,607,668.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,409,076,207.60</b>	<b>1,533,100,490.19</b>

法定代表人：王炎平

主管会计工作负责人：薛勇

会计机构负责人：俞宏灵

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		901,211,016.20	1,049,717,087.39
其中：营业收入	第十一节、二、(六) 30	901,211,016.20	1,049,717,087.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		911,453,053.49	889,803,809.90
其中：营业成本	第十一节、二、(六) 30	791,022,155.97	765,913,323.40
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	第十一节、二、(六) 31	2,708,765.53	3,141,403.71
销售费用	第十一节、二、(六) 32	8,663,774.05	3,138,906.72
管理费用	第十一节、二、(六) 33	51,334,830.07	62,130,521.12
研发费用			
财务费用	第十一节、二、(六) 34	57,723,527.87	55,479,654.95
其中：利息费用		57,684,443.42	58,623,131.96
利息收入		145,171.10	1,121,253.93
加：其他收益	第十一节、二、(六) 35	1,000,509.94	29,226.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、二、(六) 36	37,611,689.56	59,514,741.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,611,689.56	59,514,741.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、二、(六) 37	1,282,731.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,677,305.52

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、二、（六） 39	5,368,784.64	-69,597.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,021,678.24</b>	<b>207,710,341.20</b>
加：营业外收入	第十一节、二、（六） 40	<b>1,656,153.74</b>	<b>4,303,636.56</b>
减：营业外支出	第十一节、二、（六） 41	375,237.19	3,552,780.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,302,594.79</b>	<b>208,461,196.89</b>
减：所得税费用	第十一节、二、（六） 42	<b>5,548,878.13</b>	<b>44,218,580.22</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,753,716.66</b>	<b>164,242,616.67</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>30,753,716.66</b>	<b>164,242,616.67</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		<b>1,932,247.13</b>	-556,414.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>28,821,469.53</b>	<b>164,799,031.38</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-455,017.05</b>	9,588,271.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<b>-488,569.15</b>	9,588,271.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		<b>-488,569.15</b>	9,588,271.90
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		<b>-488,569.15</b>	9,588,271.90

(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<b>33,552.10</b>	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>30,298,699.61</b>	<b>173,830,888.57</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>28,332,900.38</b>	<b>174,387,303.28</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>1,965,799.23</b>	-556,414.71
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.06</b>	<b>0.37</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.06</b>	<b>0.37</b>

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	第十一节、二、(十四)、4	<b>260,719,408.44</b>	<b>311,390,043.16</b>
减：营业成本	第十一节、二、(十四)、4	<b>225,829,351.97</b>	<b>232,001,080.88</b>
税金及附加		658,816.91	1,056,389.46
销售费用			
管理费用		<b>9,820,966.83</b>	12,205,777.91
研发费用			
财务费用		43,723,452.32	40,040,270.50
其中：利息费用		<b>44,001,765.23</b>	42,067,360.42
利息收入		51,312.16	185,464.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、二、(十四)、5		4,968,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4,968,800.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		<b>60,664.24</b>	<b>-240,064.21</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,368,784.64	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,883,730.71</b>	<b>30,815,260.20</b>

加：营业外收入		1,069,858.50	1,910,304.00
减：营业外支出		290,084.17	1,675,627.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,103,956.38</b>	<b>31,049,936.31</b>
减：所得税费用		-3,019,451.34	5,209,434.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,084,505.04</b>	<b>25,840,501.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,084,505.04	25,840,501.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-10,084,505.04</b>	<b>25,840,501.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,004,227,398.22	1,094,839,061.10
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		7,818,618.63	1,223,179.59
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、二、(六)、44 (1)、1)	<b>19,830,944.23</b>	7,095,522.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,031,876,961.08</b>	1,103,157,763.02
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>814,014,100.10</b>	794,950,657.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>116,047,235.79</b>	56,393,103.78
支付的各项税费		<b>10,228,472.31</b>	19,148,534.07
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、二、(六)、44 (1)、2)	<b>32,888,081.65</b>	39,861,969.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>973,177,889.85</b>	910,354,265.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,699,071.23</b>	192,803,497.63
<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		<b>28,702,842.90</b>	1,768,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<b>43,369,219.35</b>	14,500.00
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	第十一节、二、(六)、44 (1) 3)	<b>132,742.02</b>	1,733,520.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,204,804.27</b>	3,516,820.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>42,807,936.26</b>	65,245,075.66
投资支付的现金		1,236,080.00	
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	第十一节、二、(六)、44 (3)	1,364.14	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,045,380.40</b>	65,245,075.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,159,423.87</b>	-61,728,255.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			

金			
取得借款收到的现金		682,800,000.00	572,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、二、 (六)、44 (1) 4	82,000,000.00	155,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>764,800,000.00</b>	<b>730,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		641,600,000.00	620,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>58,636,646.98</b>	45,599,983.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节、二、 (六)、44 (1) 5	<b>143,417,480.11</b>	185,509,200.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>843,654,127.09</b>	851,409,184.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,854,127.09</b>	-121,309,184.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-123,023.74</b>	-1,289,165.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,881,344.27</b>	8,476,892.00
加：期初现金及现金等价物余额		<b>66,319,778.12</b>	57,854,017.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第十一节、二、 (六)、44 (4)	<b>74,201,122.39</b>	66,330,909.36

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		248,523,965.75	345,426,392.02
收到的税费返还		4,890,730.62	219,611.04
收到其他与经营活动有关的现金		<b>537,182,150.00</b>	2,985,785.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>790,596,846.37</b>	348,631,788.52
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>211,633,232.99</b>	241,410,453.41
支付给职工以及为职工支付的现金		33,880,876.69	16,331,245.97
支付的各项税费		2,178,876.64	12,952,151.78
支付其他与经营活动有关的现金		<b>125,242,353.37</b>	17,227,267.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>372,935,339.69</b>	287,921,118.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>417,661,506.68</b>	60,710,670.05
<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			4,968,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,360,979.93	14,500.00
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			21,625,906.46
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,360,979.93</b>	26,609,206.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		20,612,005.87	29,940,896.18

支付的现金			
投资支付的现金		401,236,080.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>421,848,085.87</b>	<b>57,940,896.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-378,487,105.94</b>	<b>-31,331,689.72</b>
<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		662,800,000.00	572,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	50,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>694,800,000.00</b>	<b>622,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		641,600,000.00	591,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>44,719,192.28</b>	41,810,879.54
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>45,356,556.75</b>	36,472,732.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>731,675,749.03</b>	<b>670,083,611.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,875,749.03</b>	<b>-47,783,611.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>267,511.44</b>	<b>1,876,833.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,566,163.15</b>	<b>-16,527,797.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,929,439.65	47,457,237.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,495,602.80</b>	<b>30,929,439.65</b>

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	444,407,453.00				84,747,401.19		-19,250,379.47		58,007,669.61		-183,727,134.92	1,427,313.51	385,612,322.92
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年	444,407,453.00				84,747,401.19		-19,250,379.47		58,007,669.61		-183,727,134.92	1,427,313.51	385,612,322.92

期初余额											4.92		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	117,170.91	-	-488,569.15	-	-	-	28,821,469.53	627,831.35	29,077,902.64
（一）综合收益总额	-				-	-	-488,569.15	-	-	-	28,821,469.53	1,965,799.23	30,298,699.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	117,170.91	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-							12,456.00	12,456.00
2. 其他权益工具持有	-				-								-

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-								-
4. 其他	-				117,170.91	-	-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-		-	-
2. 提取一般风险准备										-	-		-
3. 对所有者(或股东)的分											-	-	-

配													
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-								-				-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-		-
4. 设定受益计划变	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-

动额 结转 留存 收益													
5.其 他综 合收 益结 转留 存收 益													
6.其 他													-
(五) 专 项 储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期 提 取								25,446,2 62.46					25,446,262 .46
2. 本 期 使 用								25,446,2 62.46					25,446,262 .46
(六) 其 他													-
四、 本 年 期 末 余 额	444,407,4 53.00	-	-	-	84,864,5 72.10	-	<b>19,738,948.62</b>	-	58,007,6 69.61	-	- 154,905,66 5.39	<b>2,055,144. 86</b>	<b>414,690,225. 56</b>

项目	2018年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年末余额	444,407,453.00				84,747,401.19		-28,811,234.65		55,674,156.96		-299,951,303.89	-16,271.78	256,050,200.83
加：会计政策变更		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
前期差错更正							-27,416.72				-46,241,349.76		-46,268,766.48
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	444,407,453.00	-	-	-	84,747,401.19	-	28,838,651.37	-	55,674,156.96	-	346,192,653.65	-16,271.78	209,781,434.35
三、	-	-	-	-	-	-	9,588,271.90	-	2,333,512.65	-	162,465,518.7	1,443,585.2	175,830,888.5

本期增减变动金额（减少“”填列）										3	9	7
（一）综合收益总额	-			-	-	9,588,271.90	-	-	-	164,799,031.38	-556,414.71	173,830,888.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-			-							2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-			-								-





者 益 部 内 结 转													
1.资 本 积 增 本 ( 或 股 本)	-				-								-
2.盈 余 积 增 本 ( 或 股 本)	-								-				-
3.盈 余 积 补 损									-		-		-
4.设 定 益 划 动 结 留 收 益	-				-		-	-	-		-	-	-
5.其													

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							15,884,620.36						15,884,620.36
2.本期使用							15,884,620.36						15,884,620.36
(六)其他													-
四、本期末余额	444,407,453.00	-	-	-	84,747,401.19	-	-19,250,379.47	-	58,007,669.61	-	-183,727,134.92	1,427,313.51	385,612,322.92

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	444,407,453.00				106,424,326.66				58,007,669.61		<b>77,768,219.11</b>	<b>686,607,668.38</b>
加：会计政策变更		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	-	58,007,669.61	-	<b>77,768,219.11</b>	<b>686,607,668.38</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- <b>10,084,505.04</b>	<b>-10,084,505.04</b>
（一）综合收益总额											- <b>10,084,505.04</b>	<b>-10,084,505.04</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者 权益内 部结转													
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													-
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													-
3.盈余 公积弥 补亏损													-
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													-
5.其他 综合收 益结转 留存收 益													
6.其他													-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取								8,336,445.28					8,336,445.28

2. 本期使用								8,336,445.28				8,336,445.28
(六) 其他												-
<b>四、本 年期末 余额</b>	<b>444,407,453.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106,424,326.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58,007,669.61</b>	<b>-</b>	<b>67,683,714.07</b>	<b>676,523,163.34</b>

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上 年期末 余额	444,407,453.00				106,424,326.66				55,674,156.96		<b>54,261,230.39</b>	<b>660,767,167.01</b>
加：会 计政策 变更												-
前 期差错 更正												-
其 他												-
<b>二、本 年期初 余额</b>	<b>444,407,453.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106,424,326.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,674,156.96</b>	<b>-</b>	<b>54,261,230.39</b>	<b>660,767,167.01</b>
<b>三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,333,512.65</b>	<b>-</b>	<b>23,506,988.72</b>	<b>25,840,501.37</b>

号填列)													
(一) 综合收益总额												25,840,501.37	25,840,501.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,333,512.65	-	-2,333,512.65	-	-
1. 提取盈余公积									2,333,512.65		-2,333,512.65	-	-
2. 提取一般													-



风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收													

益结转 留存收 益													
6.其他													-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取								4,798,062.33					4,798,062.33
2. 本 期使用								4,798,062.33					4,798,062.33
(六) 其他													-
四、本 年期末 余额	444,407,453.00	-	-	-	106,424,326.66	-	-	-	58,007,669.61	-	77,768,219.11		686,607,668.38

法定代表人：王炎平      主管会计工作负责人：薛勇      会计机构负责人：俞宏灵

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

### 三、附注

#### （一）公司的基本情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）经福建省人民政府闽政体股〔2001〕6号文批复同意，由福州广宇船务有限公司和福州利景房地产有限公司以及何先蕉、王小琴、陈秀娟三位自然人于2001年4月16日共同发起设立的股份有限公司，初始注册资本及股本为人民币1,806万元。

2002年9月经福建省人民政府闽政体股〔2002〕23号文批复同意，本公司按每股1元的价格向自然人王炎平发行3,545万股，增加股本3,545万元。本次增资后，公司股本变更为5,351万元。

2004年3月平潭国鸿船务有限公司（由福州广宇船务有限公司更名而来）将持有的本公司股权（占股权比例18.69%）全部转让给王炎平，2004年12月福州利景房地产有限公司将持有的本公司股权740万股全部转让给福建国航贸易有限公司。

2005年2月何先蕉等原三位股东将各自持有的本公司股权合计66万股分别转让给薛勇、李振良、翁莲清、钟宽深、周金平等五位新股东，2005年6月王炎平将持有的本公司850万股股权转让给福建国航贸易有限公司。

2005年12月，经本公司临时股东大会批准以每股3.2元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股1,605.30万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为6,956.30万元。

2006年9月，经本公司股东大会批准以每股3.23元的价格向除王炎平以外的全体股东增发新股2,782.52万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为9,738.82万元。

2006年11月，福建国航贸易有限公司将持有的本公司4,305万股股份转让给王炎平。

2007年1月，钟宽深将其持有的本公司股份19.6279万股转让给王祖炎。

2007年3月，经本公司股东大会批准，以公司总股本9,738.82万股为基数，按每10股转增11.6股的比例以资本公积转增股本，同时按每10股送2.5股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份总额13,731.7362万股，每股面值1元。经上述转增和送股后，本公司股本从9,738.82万元增加到23,470.5562万元。同期，福建国航贸易有限公司将持有的本公司3,878.3552万股股权转让给王炎平。

2007年11月，经本公司股东大会批准，本公司以每股1.47元的价格增发新股7,030万股（每股面值1元），由宋蕊等11位新股东以现金认购，截至2007年11月23日，宋蕊等11位新股东均已足额缴纳其认购的股份。本次增资后，公司股本变更为30,500.5562万元。

2007年12月，王炎平将其持有的本公司股份976.50万股分别转让给薛勇等五位原股东，

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

以及徐倪伟、福州开发区开元贸易有限公司和福州开发区畅海贸易有限公司三个新股东。

2008年5月，经股东大会批准，本公司以总股本30,500.5562万股为基数，按每10股转增3.4股的比例以未分配利润转增股本，合计向全体股东转增股份10,370.1891万股，每股面值1元。经上述转增后，本公司股本从30,500.5562万元增加至40,870.7453万元。

2008年11月，宋蕊将其持有的本公司股份912.8595万股转让给王炎平。

2009年11月，宋蕊等11位股东将其持有的本公司股份合计8,507.3405万股转让给王炎平。

2010年1月，王炎平将其持有的本公司股份8,507.3405万股转让给福建国航远洋投资实业有限公司。

2010年6月，王炎平将其持有的本公司股份180万股分别转让给薛勇等三位原股东，以及齐国东新股东；同时，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份4,000万股转让给新股东张轶。

2010年7月，福建国航远洋投资实业有限公司将其持有的本公司股份4,507.3405万股转让给王炎平。

2010年11月，王炎平将其持有的本公司股份4,887.0746万股转让给常州联创永沂投资中心、上海联创永津股权投资企业、杭州联创永溢创业投资合伙企业、上海复卿实业投资中心四个新股东。

2010年12月，王炎平将其持有的本公司股份3,125万股转让给天津优势股权投资基金合伙企业、天津优势福熙置地股权投资基金合伙、连捷投资集团有限公司三个新股东。

2011年3月，王炎平将其持有的本公司股份100万股转让给辜伟峰。

2011年8月，齐国东将其持有的本公司股份40万股转让给王炎平，同月，经本公司股东大会批准以每股4.15元的价格向福州市晋安区天润创业投资中心（有限合伙）、厦门市盛世山水创业投资有限公司以及连捷投资集团有限公司增发新股1,570万股（每股面值1元）。本次增资后，公司股本变更为42,440.7453万元。

2012年3月，李振良将其持有的本公司股份161.3566万股转让给王炎平。

2014年2月，王炎平将其持有的本公司股份4,000万股转让给张轶。

2015年5月，经本公司股东大会批准以每股2.00元的价格向原股东连捷投资集团有限公司一次性增发新股2,000万股（每股面值1.00元）。本次增资后，公司股本变更为44,440.7453万元。

本公司统一社会信用代码为913500007297008108，经营期限为2001年4月16日至2051

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

年4月16日，法定代表人王炎平，公司总部位于福州市福州开发区快安科技园创新楼501室。

本公司经营范围为：（1）从事国际船舶普通货物运输；（2）国内沿海及长江中下游普通货船运输；（3）船舶技术咨询服务；（4）船舶、船用机电配套设备及船用材料、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）的销售；（5）对外贸易。

### （二）合并财务报表范围

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

### （三）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### （四）重要会计政策及会计估计

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 2. 营业周期

本集团以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。

### 3. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

### 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### （1）外币交易

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

#### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现



## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

现金流量表中单独列示。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1） 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收票据

本集团遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。本公司应收票据终止确认会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。本公司对于应收票据，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。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：按信用风险特征组合计提预期信用损失。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

#### 按组合计提预期信用损失的计提方法

票据性质组合	商业承兑汇票参照应收款项计提预期信用损失方法 银行承兑汇票不计提预期信用损失
--------	-------------------------------------------

### 10. 应收账款

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收票据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。按照信用风险评级为共同风险特征，对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） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

不再包括在信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收合并报表范围内公司款项	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	20
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

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。

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

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

### 11. 其他应收款

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

估信用风险是否显著增加。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本集团对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收合并报表范围内公司款项	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

12. 存货

本集团存客户要包括燃料油、轻油、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

损益。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购



## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、船舶、运输设备、电子及办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	27-42	5	2.26-3.52
船舶类	25	注	
运输工具	5	5	19
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	4-5	5	19-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

注：房屋及建筑物、船舶类的预计可使用年限以折旧年限减去入账时已使用年限计算，船舶类的预计净残值为空船重量（轻吨）乘以资产负债表日废钢市场售价。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括船舶，融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

更处理。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19. 职工薪酬

本集团本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于解除劳动关系给予的补偿产生，在2019年7月31日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 21. 收入确认原则和计量方法

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本集团的营业收入主要包括船舶航运收入、商品贸易收入、船舶管理服务收入等，收入确认方法如下：

#### （1）航次运输收入

本集团按照合同约定条件完成运输劳务，取得船舶抵达目的港形成的装卸时间事实记录、运费确认单等完工时点记录依据，可以明确判断合同约定的劳务提供义务已履行完毕，就该服务享有现时收款权利，能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

#### （2）期租运输收入

本集团对外提供的期租运输服务，期末根据与客户确认的服务天数和合同约定的价格，就该

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

服务享有现时收款权利，能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

### （3） 商品销售收入

本集团商品销售船舶配件物料、燃料油等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的配件物料签收单、燃料油供油凭证等凭据时确认收入实现。

### （4） 提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照折旧进度分期计入当期损益。

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。

收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 25. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

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

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》。财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议批准。	注 1
执行新金融工具准则导致的会计政策变更 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议批准。	注 2

注 1：财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），将原财务报表项目“应收票据及应收账款”拆分为两个项目“应收票据”、“应收账款”；原财务报表项目“应付票据及应付账款”拆分为两个项目“应付票据”、“应付账款”。将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，同时将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

注 2：本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具会计准则，根据修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。（1）本集团参照历史信用损失经验，对应收款项采用组合方法计量预期信用损失，于 2019 年 1 月 1 日评估了应收款项损失准备，与使用 2018 年 12 月 31 日之前的会计政策的损失准备无重大差异。即本次会计政策变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，未因追溯调整产生的调整当年年初留存收益和其他综合收益事项。（2）调整非交易性权益工具投资的会计



## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

处理，将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进行处理，且该指定不可撤销，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时也不能转入当期损益。该指定将期初可供出售金融资产减少 36,859,920.00 元、其他权益工具投资增加 36,859,920.00 元。

### （2）重要会计估计变更

本年度无重大的会计估计变更。

## 27、会计差错更正

### 一）与天津国电相关的会计差错更正：

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）持股天津国电海运有限公司（以下简称“天津国电”）40%股权，账面按权益法核算。2019年天津国电发现以下前期会计差错更正事项，已对此前期会计差错进行了更正，并对2019年度财务报表进行了追溯重述。本公司根据持股比例对天津国电的会计差错事项按权益法，确认调减了2018年初长期股权投资及2018年年初未分配利润。

#### 1、前期会计差错更正的原因

天津国电2019年5月末应收账款江苏乐氏燃料有限公司货款145,014,838.33元，已计提了坏账准备71,755,861.53元。经查，2017年江苏乐氏燃料有限公司已出现无力偿还货款情况，天津国电2017年9月28日向天津市高级人民法院提起诉讼，法院已经受理。同时根据天津海事法院执行裁定书【2017】津72执310号、311号、312号、313号，未能发现江苏乐氏公司可供执行财产，法院依法终结执行程序。同时根据以上情况及审计署、国电燃料公司的要求，2019年6月18日，天津国电召开2019年第七次总经理办公会，在该次会议上研究通过了对江苏乐氏燃料有限公司应收账款全额计提坏账准备。据此，天津国电应对江苏乐氏燃料有限公司补计提坏账准备73,258,976.80元，并确认递延所得税资产18,314,744.20元。天津国电对该事项作为会计差错事项，于2019年度财务报表中追溯调增2018年初应收账款坏账准备73,258,976.80元，调增2018年年初递延所得税资产18,314,744.20元，同时调减2018年年初未分配利润49,449,809.34元，调减2018年年初盈余公积5,494,423.26元。本公司根据持股比例调减2018年初长期股权投资21,977,693.04元，调减2018年初未分配利润21,977,693.04元。上述事项已经本公司2020年4月11日董事会议决议，同意对该前期会计差错进行追溯重述。

#### 2、对财务状况和经营成果的影响

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：调减2018年年初长期股权投资 21,977,693.04 元，调减2018年年初未分配利润 21,977,693.04 元。

### 二)、更正收入确认方法

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及各子公司（以下统称“本集团”）原船舶运输业务的程租收入确认方法为：在同一会计年度内开始并完成的运输劳务，在劳务完成时确认收入；如运输劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确认完工程度，按照完工百分比法确认收入。

为加强会计核算的可靠性、数据准确性，本集团参照同行业可比公司，同时结合自身业务特点，经审慎分析，拟更正程租业务收入确认方法为卸货港卸货完工时点确认收入。本更正事项需调整2019年度、2018年度及2018年之前年度应收账款、其他综合收益、营业收入、营业成本、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

#### 2、投资收益调整

本集团联营企业天津国能海运有限公司（原名天津国电海运有限公司，以下简称“天津国能”）运输业务的程租收入确认时点为已完成卸货，与本集团原收入确认方法不同，故本集团按权益法确认其投资收益时对其程租业务的开始和完成分属不同会计年度部分利润进行了调整。现本集团收入确认方法变更后，需冲回前期对该部分业务利润调整的投资收益。本更正事项需调整2019年度、2018年度长期股权投资、投资收益、年初未分配利润等科目。

#### 3、旅游代理收入调整

经审慎分析本集团所属子公司上海乐嘉乐国际旅行社有限公司的旅游业务收入，对其中属代理性质部分更正为净额法确认收入。本更正事项需调整2019年度、2018年度营业收入、营业成本科目。

#### 4、佣金、速遣费收入及成本调整

本集团原将收到船东的租家佣金、速遣费确认为营业收入，支付给租家的租家佣金、速遣费计入营业成本，支付的中介佣金计入营业成本。经重新梳理业务实质并结合国际结算惯例，认为该项业务属提供（接受）服务的同时支付（收到）的对价，应当将该应收（应付）对价冲减交易价格，即将原收到船东的租家佣金、速遣费冲减营业成本，支付给租家的租家佣金、速遣费冲减

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

营业收入，同时支付的中介佣金调整列报至销售费用。本更正事项需调整 2019 年度、2018 年度营业收入、营业成本、销售费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

### 5、更正折旧年限及折旧费调整

（1）因与同行业公众公司折旧政策不可比，本集团拟将船舶资产预计可使用年限从 33 年更正为 25 年，对更正年限后的船舶资产折旧情况重新测算，需更正 2019 年度、2018 年度及 2018 年之前年度的累计折旧、递延所得税资产、营业成本、递延收益、所得税费用、年初未分配利润等科目。

（2）本集团 2018 年度内部转让办公楼折旧调整金额有误，经重新测算，需调整 2018 年度累计折旧、管理费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

（3）本集团 2019 年度办公楼折旧年限有误，现按折旧归属期间重新调整，需更正 2019 年度的累计折旧、管理费用、年初未分配利润等科目。

### 6、财务报表列报调整

#### （1）销售费用列报调整

本集团原列报的管理费用中包含了与提供劳务服务相关的航运部门薪酬等支出，现将其调整至销售费用列报。本更正事项不影响报告期损益。

#### （2）管理费用列报调整

本集团所属子公司上海福建国航远洋船舶管理有限公司原职工薪酬均计入管理费用，现予更正将其中业务部门人员薪酬调整至营业成本列报。本更正事项不影响报告期损益。

#### （3）应付利息列报调整

本集团 2019 年 12 月 31 日应付利息系计提的利息，现调整列报为相应金融工具的账面余额中。本更正事项不影响报告期损益。

#### （4）预计负债对应的增值税列报调整

本集团 2019 年 12 月 31 日预计负债列报时按含税金额，现将对应的增值税调整至其他流动负债列报。本更正事项不影响报告期损益。

#### （5）营业外收入列报调整

本集团 2018 年、2019 年营业外收入中包含应分类为其他收益及应冲减税金及附加的项目，现按项目类型重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（5）暂估进项税列报调整

本集团 2018 年、2019 年冲回暂估进项税时全额冲减应付账款，现将归属于长期应付款的部分重新调整列报。本更正事项不影响报告期损益。

7、社保户余额入账调整

本集团 2018 年开立了部分属即付即支性质的银行社保账户，该社保账户于 2018 年收到部分稳岗补贴、退回多交社保费用等，本集团于 2019 年度入账，现按所属年度调整至 2018 年度，影响 2019 年度其他收益、管理费用、财务费用、递延所得税资产、所得税费用、年初未分配利润等科目。

本集团对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度、2018 年度以及 2018 年以前年度的财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（金额单位：人民币元）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	66,330,909.36	66,466,981.06		
应收账款	67,661,077.66	53,724,550.05		
存货	29,608,257.08	48,215,341.16		
长期股权投资	497,798,516.70	474,685,595.73		
固定资产	642,717,094.67	641,931,613.76		
递延所得税资产	98,741,486.87	99,938,342.58		
其他非流动资产	154,362,738.57	128,825,124.38		
资产总计	1,645,372,591.71	1,623,917,752.56		
短期借款	553,300,000.00	554,408,174.22		
预收款项	0.00	327,978.20		
应交税费	1,445,565.84	711,879.47		
其他应付款	6,787,419.33	5,613,911.78		
长期应付款	331,951,733.94	332,017,067.27		
负债总计	1,238,711,137.81	1,238,305,429.64		
其他综合收益	-19,222,962.75	-19,250,379.47		
归属于母公司所有者权益合计	427,211,833.43	384,185,009.41		
所有者权益合计	428,639,146.94	385,612,322.92		
营业收入	1,063,745,421.73	1,049,717,087.39		
营业成本	782,185,958.06	765,913,323.40		
销售费用	767,616.03	3,138,906.72		
管理费用	64,558,475.77	62,130,521.12		
财务费用	55,529,836.69	55,479,654.95		
其他收益	0.00	29,226.00		
投资收益	60,649,969.03	59,514,741.10		
资产减值损失	12,477,248.18	11,677,305.52		
所得税费用	45,415,435.93	44,218,580.22		
净利润	161,000,674.21	164,242,616.70		
归属于母公司股东的净利润	161,557,088.92	164,799,031.38		

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

### （五）税项

#### 1. 主要税种及税率

（二）税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%（16%）、9%（10%）、6%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。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
利得税	见下备注说明
房产税	按房产原值 70%、80%的 1.2%或租金收入的 12%计征
车船使用税	本集团所拥有的船舶净吨位在 10001 吨及以上的按 6 元/吨的标准计缴车船使用税；净吨位在 201~2000 吨的按 4 元/吨的标准计缴车船使用税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2%计缴。

备注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，即：当公司业务在香港本地产生，公司需按利润的 16.5%缴税；若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。

### （六）合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	52,663.74	294,475.19
银行存款	74,487,232.09	65,133,438.73
其他货币资金	1,062,963.38	1,039,067.14
<b>合计</b>	<b>75,602,859.21</b>	<b>66,466,981.06</b>
其中：存放在境外的款项总额	28,260,276.94	12,298,133.56

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

注：使用受限制资金 1,401,736.82 元，其中 1,400,000.00 元系权属子公司上海乐嘉乐国际旅行社有限公司服务质量保证金、1,736.82 元系借款专用账户余额

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,475,068.46	12.98	3,475,068.46	100.00	
按组合计提坏账准备	23,300,003.57	87.02	1,165,000.18	5.00	22,135,003.39
合计	26,775,072.03		4,640,068.64		22,135,003.39

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,475,068.46	5.80	3,475,068.46	100	
按组合计提坏账准备	56,429,770.95	94.20	2,705,220.90	5	53,724,550.05
合计	59,904,839.41		6,180,289.36		53,724,550.05

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
刘文达	3,475,068.46	3,475,068.46	100.00	BEST 以法院判决的应收刘文达债权抵偿债务，收回的可能性低
合计	<b>3,475,068.46</b>	<b>3,475,068.46</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	<b>23,300,003.57</b>	<b>1,165,000.18</b>	<b>5.00</b>
合计	<b>23,300,003.57</b>	<b>1,165,000.18</b>	<b>5.00</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	<b>23,300,003.57</b>
1-2年	<b>3,475,068.46</b>
小计	<b>26,775,072.03</b>
减：坏账准备	<b>4,640,068.64</b>
合计	<b>22,135,003.39</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<b>6,180,289.36</b>	<b>-1,540,220.72</b>			<b>4,640,068.64</b>
合计	<b>6,180,289.36</b>	<b>-1,540,220.72</b>			<b>4,640,068.64</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（4）本年实际核销的应收账款

无

（5）本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 23,994,055.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 89.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,199,702.78 元。

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	<b>13,225,110.21</b>	<b>99.73</b>	2,870,513.95	98.31
1—2年	<b>17,906.51</b>	<b>0.14</b>	44,865.29	1.54
2—3年	<b>17,592.58</b>	<b>0.13</b>	4,362.18	0.15
3年以上			-	
合计	<b>13,260,609.30</b>	<b>—</b>	<b>2,919,741.42</b>	<b>—</b>



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（2）本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,420,590.67 元，占预付款项年末余额合计数的比例 78.57%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,215,324.03	15,915,982.18
<b>合计</b>	<b>4,215,324.03</b>	<b>15,915,982.18</b>

4.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预估代垫船员领薪	1,535,275.59	473,255.93
理赔款	1,094,938.59	13,212,366.00
备用金	734,774.34	629,251.11
押金	<b>630,934.02</b>	657,720.58
其他	<b>419,038.43</b>	215,635.81
应收出口退税	239,041.76	418,093.35
代扣代缴社保款	<b>48,045.37</b>	
保证金		560,000.00
减：坏账准备	486,724.07	250,340.60
<b>合计</b>	<b>4,215,324.03</b>	<b>15,915,982.18</b>

（2）其他应收款坏账准备计提情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

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)	
年初余额	<b>122,421.25</b>	<b>127,919.35</b>		<b>250,340.60</b>
年初其他应收款账 面余额在本年				
--转入第二阶段	<b>-52,538.02</b>	<b>52,538.02</b>		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	<b>44,015.65</b>	<b>213,473.68</b>		<b>257,489.33</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销		<b>21,105.86</b>		<b>21,105.86</b>
其他变动				
年末余额	<b>113,898.88</b>	<b>372,825.19</b>		<b>486,724.07</b>

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	<b>3,193,674.69</b>
1-2 年	1,392,401.01
2-3 年	<b>28,294.00</b>
3-4 年	-
4-5 年	6,000.00
5 年以上	81,678.40
小计	<b>4,702,048.10</b>
减坏账准备	486,724.07
合计	<b>4,215,324.03</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	250,340.60	<b>257,489.33</b>	-	<b>21,105.86</b>	486,724.07
<b>合计</b>	<b>250,340.60</b>	<b>257,489.33</b>	-	<b>21,105.86</b>	<b>486,724.07</b>

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
上海璩毓商贸有限公司	16,380.00
中国人民保险公司	2,400.00
<b>YANGTZE KEEPER.PTE.LTD</b>	<b>1,174.79</b>
<b>YANGTZE IMPRESSION.PTE.LTD</b>	<b>1,151.07</b>
<b>合计</b>	<b>21,105.86</b>

（6）按欠款方归集的年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国船东互保协会	保险赔偿	1,094,938.59	1年以内 44,938.59; 1-2年 1,050,000.00	23.29	212,246.93
BRIGHTOIL PROPERTY (HK) LTD	保证金、押金	344,726.72	1-2年	7.33	
WIN CAPITAL INVESTMENTS LIMITED	保证金、押金	344,726.62	1年以内	7.33	
应收出口退税款	应收出口退税	239,041.76	1年以内	5.08	11,952.09
上海虹叶置业发展有限公司	保证金、押金	65,700.00	1年以内	1.40	
<b>合计</b>	—	<b>2,089,133.69</b>	—	<b>44.43</b>	<b>224,199.02</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,819,632.07		45,819,632.07	37,116,061.25		37,116,061.25
合同履行成本/在途航次成本	43,668,427.89		43,668,427.89	11,099,279.91		11,099,279.91
合计	89,488,059.96		89,488,059.96	48,215,341.16		48,215,341.16

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

6. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产		1,388,257.03
合计		<b>1,388,257.03</b>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	<b>1,943,772.48</b>	2,178,167.11
待抵扣增值税进项税	<b>16,378,469.14</b>	21,906,778.50
合计	<b>18,322,241.62</b>	<b>24,084,945.61</b>

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业	<b>474,685,595.73</b>		-	<b>37,611,689.56</b>	28,702,842.90	-	483,594,442.39
天津国电海运有限公司	<b>474,685,595.73</b>		-	<b>37,611,689.56</b>	28,702,842.90	-	483,594,442.39
合计	<b>474,685,595.73</b>		-	<b>37,611,689.56</b>	<b>28,702,842.90</b>	-	<b>483,594,442.39</b>

注：长期股权投资上年年末数 **497,798,516.70** 元、本年年初数 474,685,595.73 元，差异 23,112,920.97 元，系天津国电海运有限公司 2017 年少计提江苏乐氏燃料有限公司应收账款坏账准备 73,258,976.80 元，天津国电海运有限公司本期补计提 2017 年坏账准备 73,258,976.80 元、同时确认递延所得税资产 18,314,744.20 元。本公司根据持股比例权益法确认，调减 2018 年初长期股权投资及 2018 年初未分配利润 21,977,693.04 元，及现本集团收入确认方法变更后，需冲回前期对该部分业务利润调整的投资收益 **1,135,227.93** 元。该前期会计差错更正事项已由信

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了 XYZH/2020FZA10163 《前期会计差错更正专项说明审核报告》。

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
华远星海运有限公司	36,859,920.00	36,859,920.00
<b>合计</b>	<b>36,859,920.00</b>	<b>36,859,920.00</b>

注：据工商登记本公司持股比例为 7.6%，据华远星海运有限公司 2013 年 9 月 5 日股东会决议

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

及修正后的公司章程规定，本公司出资比例（表决权比例）为 8.844%。

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	588,049,458.81	641,931,613.76
固定资产清理		-
合计	588,049,458.81	641,931,613.76

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	房屋、建筑物	船舶	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,330,733.85	746,672,798.21	15,901,071.67	4,228,851.90	874,133,455.63
2、本年增加金额		82,000,000.00	146,504.90	340,422.06	82,486,926.96
(1) 购置		82,000,000.00	146,504.90	340,422.06	82,486,926.96
3、本年减少金额		99,390,534.84	-19,728.41	1,123,282.55	100,494,088.98
(1) 处置或报废		99,390,534.84	2,667.00	1,127,247.28	100,520,449.12
(2) 其他			-22,395.41	-3,964.73	-26,360.14
4、年末余额	107,330,733.85	729,282,263.37	16,067,304.98	3,445,991.41	856,126,293.61
二、累计折旧					
1、年初余额	29,670,127.18	185,677,609.56	13,582,717.99	3,271,387.14	232,201,841.87
2、本年增加金额	2,748,871.10	40,423,059.48	569,919.42	327,443.03	44,069,293.03
(1) 计提	2,748,871.10	40,423,059.48	552,294.46	323,836.39	44,048,061.43
(2) 其他			17,624.96	3,606.64	21,231.60
3、本年减少金额		7,143,458.88	2,533.65	1,048,307.57	8,194,300.10
(1) 处置或报废		7,143,458.88	2,533.65	1,048,307.57	8,194,300.10
4、年末余额	32,418,998.28	218,957,210.16	14,150,103.76	2,550,522.60	268,076,834.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	74,911,735.57	510,325,053.21	1,917,201.22	895,468.81	588,049,458.81
2、年初账面价值	77,660,606.67	560,995,188.65	2,318,353.68	957,464.76	641,931,613.76

注：其他项系香港子公司外币折算差额产生的汇兑损益

(2) 暂时闲置的固定资产



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
欧雅花园房屋	423,963.90	171,465.67		252,498.23	
合计	423,963.90	171,465.67		252,498.23	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	150,000,000.00	11,970,376.28		138,029,623.72
合计	150,000,000.00	11,970,376.28		138,029,623.72

(4) 经营租赁租出的固定资产

项目	年末余额
房屋建筑物	1,999,435.15
合计	1,999,435.15

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	54,565,608.56	26,877,597.52
合计	54,565,608.56	26,877,597.52

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AH0045AL	18,434,002.65		18,434,002.65	9,051,529.18		9,051,529.18
AH0046AL	18,241,867.52		18,241,867.52	8,906,241.07		8,906,241.07
AH0047AL	17,876,152.19		17,876,152.19	8,906,241.07		8,906,241.07
监控系统工 在建工程	13,586.20		13,586.20	13,586.20		13,586.20
合计	54,565,608.56		54,565,608.56	26,877,597.52		26,877,597.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
AH0045AL	9,051,529.18	9,382,473.47			18,434,002.65
AH0046AL	8,906,241.07	9,335,626.45			18,241,867.52
AH0047AL	8,906,241.07	8,969,911.12			17,876,152.19
监控系统工程	13,586.20	-			13,586.20
合计	26,877,597.52	27,688,011.04			54,565,608.56

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
AH0045AL	2587 万美元	10.21	10.21				自筹
AH0046AL	2587 万美元	10.11	10.11				自筹
AH0047AL	2587 万美元	9.91	9.91				自筹
监控系统工程							
合计		—	—				—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,006,060.68	680,858.83	3,686,919.51
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	2,633.33		2,633.33
(1) 处置	2,633.33		2,633.33
4. 年末余额	3,003,427.35	680,858.83	3,684,286.18
二、累计摊销			
1. 年初余额	922,300.60	680,858.83	1,603,159.43
2. 本年增加金额	260,469.96		260,469.96
(1) 计提	260,469.96		260,469.96
3. 本年减少金额	2,633.33		2,633.33
(1) 处置	2,633.33		2,633.33
4. 年末余额	1,180,137.23	680,858.83	1,860,996.06
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	<b>1,823,290.12</b>		<b>1,823,290.12</b>
2. 年初账面价值	<b>2,083,760.08</b>		<b>2,083,760.08</b>

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,306,929.84	326,732.46	5,126,792.71	1,281,698.18
可抵扣亏损	374,644,548.91	93,661,137.24	388,154,658.95	97,038,664.74
船价补偿款	7,416,444.96	1,854,111.24	6,471,918.66	1,617,979.67
合计	<b>383,367,923.71</b>	<b>95,841,980.94</b>	<b>399,753,370.32</b>	<b>99,938,342.58</b>

注：根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，本集团权属香港公司所有业务均不在香港

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

本地产生，所产生利润无需交税，同时无需对香港公司的坏账准备确认递延所得税资产。

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部资产处置损失转回	75,721,839.20	18,930,459.80	70,299,280.40	17,574,820.10
<b>合计</b>	<b>75,721,839.20</b>	<b>18,930,459.80</b>	<b>70,299,280.40</b>	<b>17,574,820.10</b>

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
递延损失—未实现售后租回损益	<b>101,137,352.58</b>	<b>128,825,124.38</b>
<b>合计</b>	<b>101,137,352.58</b>	<b>128,825,124.38</b>

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	184,000,000.00	197,000,000.00
抵押借款	347,000,000.00	300,300,000.00
保证借款	10,000,000.00	56,000,000.00
小计	541,000,000.00	553,300,000.00
应计利息	<b>955,005.70</b>	<b>1,108,174.22</b>
<b>合计</b>	<b>541,955,005.70</b>	<b>554,408,174.22</b>

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	<b>93,808,327.98</b>	125,154,608.94
1-2年	<b>6,716,634.79</b>	1,892,477.42
2-3年	<b>387,735.58</b>	53,846,343.84
3年以上	53,919,652.39	52,302,972.46
<b>合计</b>	<b>154,832,350.74</b>	<b>233,196,402.66</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中超过一年的金额	未偿还或结转的原因
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	4,147,768.90	4,147,768.90	待安排支付
CHAO ZHOU XINGWANG SHIPPING CO.,LTD	1,075,560.66	1,075,560.66	待安排支付
NEW OCEAN PETROLEUM COMPANY LTD	726,194.38	726,194.38	待安排支付
中国太平洋财产保险股份有限公司航运保险事业营运中心	618,000.00	618,000.00	待安排支付
中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心	568,663.64	568,663.64	待安排支付
合计	7,136,187.58	7,136,187.58	—

17. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	33,882,678.02	327,978.2
合计	33,882,678.02	327,978.2

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,452,239.46	109,678,609.22	112,330,475.31	9,800,373.37
离职后福利-设定提存计划	252,301.68	3,939,082.84	3,793,484.58	397,899.94
辞退福利		113,508.00	113,508.00	
合计	12,704,541.14	113,731,200.06	116,237,467.89	10,198,273.31

（2）短期薪酬

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,581,178.57	103,832,728.20	<b>105,894,965.76</b>	9,518,941.01
职工福利费		1,941,472.54	1,872,757.54	68,715.00
社会保险费	122,868.63	<b>2,125,859.35</b>	<b>2,094,707.98</b>	154,020.00
其中：医疗保险费	107,256.71	<b>1,808,741.72</b>	<b>1,784,605.43</b>	131,393.00
工伤保险费	4,584.32	<b>136,844.43</b>	<b>132,635.35</b>	8,793.40
生育保险费	11,027.60	<b>180,273.20</b>	<b>177,467.20</b>	13,833.60
住房公积金	<b>10,650.00</b>	<b>1,291,286.00</b>	<b>1,292,753.00</b>	9,183.00
工会经费和职工教育经费	737,381.26	<b>417,760.13</b>	<b>1,105,627.03</b>	49,514.36
因解除劳动关系给予的补偿		69,664.00	69,664.00	
<b>合计</b>	<b>12,452,239.46</b>	<b>109,678,609.22</b>	<b>112,330,475.31</b>	<b>9,800,373.37</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	246,772.87	3,864,481.68	3,720,269.31	390,985.24
失业保险费	5,528.81	74,601.16	73,215.27	6,914.70
<b>合计</b>	<b>252,301.68</b>	<b>3,939,082.84</b>	<b>3,793,484.58</b>	<b>397,899.94</b>

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	780,818.51	168,340.54
代扣代缴个人所得税	458,556.93	229,908.27
企业所得税	140,261.47	264,686.54
其他	120,387.26	2,007.29
城市维护建设税	54,482.39	27,780.66
教育附加	38,915.98	19,156.17
<b>合计</b>	<b>1,593,422.54</b>	<b>711,879.47</b>

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	-	-
其他应付款	767,912.75	5,613,911.78
<b>合计</b>	<b>767,912.75</b>	<b>5,613,911.78</b>

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	263,809.14	676,800.00
备用金	252,490.72	346,289.23
未付费用	215,823.19	243,551.10
保证金	34,860.80	
其他	928.90	14,290.30
事故赔偿支出		4,332,981.15
<b>合计</b>	<b>767,912.75</b>	<b>5,613,911.78</b>

21. 一年内到期的非流动负债

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,462,795.83	-
一年内到期的长期应付款	31,645,285.42	51,039,184.28
一年内到期的租赁负债	--	
<b>合计</b>	<b>37,108,081.25</b>	<b>51,039,184.28</b>

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	53,612,795.83	
减：一年内到期的长期借款	5,462,795.83	
<b>合计</b>	<b>48,150,000.00</b>	

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	296,701,154.38	332,017,067.27
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>296,701,154.38</b>	<b>332,017,067.27</b>

23.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后回租款	199,976,712.14	2 63,401,438.04
减：未确认融资费用	26,265,272.05	27,563,741.26
减：一年内到期的长期应付款	31,645,285.42	51,039,184.28
1、1年后到期融资租赁款	142,066,154.67	1 84,798,512.50
2、应付船价损失	72,907,564.18	72,907,564.18
3、应付补偿款	7,416,444.94	
4、应付民生租赁光租船舶的合作补偿、船价补偿款	74,310,990.59	74,310,990.59
<b>合计（1-4项）</b>	<b>296,701,154.38</b>	<b>332 ,017,067.27</b>

24. 递延收益



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益—未实现售后租回损益	30,711,470.52	12,874,012.33	17,498,895.99	26,086,586.86	融资租赁
<b>合计</b>	<b>30,711,470.52</b>	<b>12,874,012.33</b>	<b>17,498,895.99</b>	<b>26,086,586.86</b>	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	444,407,453.00						444,407,453.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,942,719.71			80,942,719.71
其他资本公积	3,804,681.48	117,170.91		3,921,852.39
<b>合计</b>	<b>84,747,401.19</b>	<b>117,170.91</b>		<b>84,864,572.10</b>

说明：本期资本公积增加 117,170.91 元系本期将香港国电物流控股股份有限公司 20%股

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

权转让给 HEAD ELITE ASSETS MANAGEMENT LIMITED，转让价款与转让时点享有的净资产差额。

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年变动					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-19,250,379.47	-455,017.05				488,569.15	33,552.10	-19,738,948.62
外币财务报表折算差额	-19,250,379.47	-455,017.05				488,569.15	33,552.10	-19,738,948.62
其他综合收益合计	-19,250,379.47	-455,017.05				488,569.15	33,552.10	-19,738,948.62

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		25,446,262.46	25,446,262.46	
合计		25,446,262.46	25,446,262.46	

注：根据《企业安全生产费用提取和使用办法》的规定，交通运输业安全生产费按上年度营

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

业收入的1%计提，本集团按实际列支数计提安全生产费，报告期内均超过按规定应计提的金额。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	58,007,669.61			58,007,669.61
<b>合计</b>	<b>58,007,669.61</b>			<b>58,007,669.61</b>

30. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	-183,727,134.92	-299,951,303.89
加：年初未分配利润调整数		-46,241,349.76
其中：其他调整因素		-46,241,349.76
本年年初余额	-183,727,134.92	-346,192,653.65
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,821,469.53	164,799,031.38
减：提取法定盈余公积		2,333,512.65
<b>本年年末余额</b>	<b>-154,905,665.39</b>	<b>-183,727,134.92</b>

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	867,593,301.60	764,222,828.51	1,023,061,367.16	738,924,476.52
其他业务	33,617,714.60	26,799,327.46	26,655,720.23	26,988,846.88
<b>合计</b>	<b>901,211,016.20</b>	<b>791,022,155.97</b>	<b>1,049,717,087.39</b>	<b>765,913,323.40</b>

32. 税金及附加

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	879,473.00	817,100.00
印花税	648,451.93	564,349.41
城市维护建设税	484,449.51	671,966.58
车船税	381,274.00	605,109.50
<b>教育费附加</b>	<b>183,856.57</b>	468,627.99
<b>地方教育费附加</b>	<b>122,571.04</b>	
土地使用税	8,689.48	6,439.16
其他		7,811.07
<b>合计</b>	<b>2,708,765.53</b>	<b>3,141,403.71</b>

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介佣金	2,782,911.52	
职工薪酬	5,186,759.99	3,138,906.72
中标费		
业务招待费	352,828.54	
差旅费	341,274.00	
<b>合计</b>	<b>8,663,774.05</b>	<b>3,138,906.72</b>

34. 管理费用

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,176,483.85	39,797,711.56
折旧及摊销	2,203,239.98	2,754,714.38
招待费	3,911,828.72	4,083,015.79
差旅费	2,317,855.69	3,842,658.91
物业管理费	1,511,262.92	2,141,480.66
办公费	1,893,465.78	1,823,775.33
其他	536,289.45	3,585,802.89
汽车费用	230,492.25	1,243,440.41
聘请中介机构费	1,232,615.02	1,471,674.37
律师费		744,636.19
咨询费	387,328.68	186,961.12
电话费	377,361.62	163,458.50
广告宣传费		33,636.60
会议费	62,615.77	257,554.41
残保费	119,557.30	
新三板费用	197,169.81	
汽车及交通费	799,309.27	
租赁费	2,854,649.81	
水电费	201,219.24	
会员费	322,084.91	
合计	51,334,830.07	62,130,521.12

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	57,684,443.42	58,623,131.96
减：利息收入	145,171.10	1,121,253.93
汇兑损失	-57,460.66	-2,231,623.80
其他支出	241,716.21	209,400.72
合计	57,723,527.87	55,479,654.95

36. 其他收益

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	3,051.33	
增值税加计扣除	14,351.61	
稳岗补贴	184,107.00	29,226.00
虹口区财政补助（绩效奖励）	530,000.00	
节能减排收入	269,000.00	
合计	1,000,509.94	29,226.00

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,611,689.56	59,514,741.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	37,611,689.56	59,514,741.10

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,540,220.72	
其他应收款坏账损失	-257,489.33	
合计	1,282,731.39	

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他		-11,677,305.52
合计		-11,677,305.52

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,368,784.64	-69,597.87	6,971,457.66
其中:1、划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,971,457.66	-	6,971,457.66
其中:固定资产处置收益	6,971,457.66	-	6,971,457.66
2、未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,602,673.02	-69,597.87	-1,602,673.02
其中:固定资产处置收益	-1,602,673.02	-69,597.87	-1,602,673.02
<b>合计</b>	<b>5,368,784.64</b>	<b>-69,597.87</b>	<b>5,368,784.64</b>

41. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	820,000.00	2,770,000.00	820,000.00
应付账款核销	16,198.33		16,198.33
盘盈利得	177,254.00		177,254.00
其他	642,701.41	1,533,636.56	642,701.41
<b>合计</b>	<b>1,656,153.74</b>	<b>4,303,636.56</b>	<b>1,656,153.74</b>

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持资金	820,000.00	2,770,000.00	福州高新技术产业开发区马尾园管理委员会下拨“扶持企业发展资金”通知	与收益相关
<b>合计</b>	<b>820,000.00</b>	<b>2,770,000.00</b>		

42. 营业外支出

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	1,807,791.45	200,000.00
其他	107,383.55	1,722,720.14	107,383.55
非流动资产毁损报废损失	67,853.64	22,269.28	67,853.64
<b>合计</b>	<b>375,237.19</b>	<b>3,552,780.87</b>	<b>375,237.19</b>

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	96,876.79	40,887.30
递延所得税费用	5,452,001.34	44,177,692.92
<b>合计</b>	<b>5,548,878.13</b>	<b>44,218,580.22</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	36,302,594.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,075,648.69
子公司适用不同税率的影响	236,689.57
调整以前期间所得税的影响	-78,647.81
非应税收入的影响	-7,072,024.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,508,271.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-261,980.87
本年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	
其他	2,140,921.66
<b>所得税费用</b>	<b>5,548,878.13</b>

1: 非应税收入的影响-7,072,024.98 元，主要系上海国航本期权益法核算确认了天津国电的投资收益-28,702,842.90 元，根据税法规定属非应税收入，影响本期所得税费用-



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

7,072,024.98 元。

注 2：其他 2,140,921.66 系权属公司已到期对应的递延所得税资产转回。

44. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回备用金等往来款	16,694,044.87	1,720,813.58
营业外收入	2,656,663.68	4,303,636.56
其他	335,064.58	
财务费用-利息收入	145,171.10	1,071,072.19
合计	19,830,944.23	7,095,522.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	3,477,014.06	
受限的非现金及现金等价物	1,401,736.82	
管理费用支出	16,985,842.83	20,813,187.96
往来款	10,096,875.08	6,429,484.65
质量保证金		
财务费用-手续费等	241,716.21	209,400.72
营业外支出	307,383.55	1,978,564.19
事故赔偿支出		10,431,332.25
其他	377,513.10	
合计	32,888,081.65	39,861,969.77

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资款	<b>132,742.02</b>	1,733,520.23
<b>合计</b>	<b>132,742.02</b>	<b>1,733,520.23</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所借入款项	82,000,000.00	155,800,000.00
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>155,800,000.00</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁本金	<b>143,417,480.11</b>	185,509,200.36
<b>合计</b>	<b>143,417,480.11</b>	<b>185,509,200.36</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	<b>30,753,716.66</b>	161,000,674.21
加：资产减值准备		12,477,248.18
信用减值损失	<b>-1,282,731.39</b>	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	<b>44,048,061.43</b>	43,530,980.62
无形资产摊销		941,328.79
长期待摊费用摊销	<b>260,469.96</b>	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）	<b>-5,368,784.64</b>	91,867.15
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	<b>67,853.64</b>	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	<b>57,626,982.76</b>	56,391,508.16
投资损失（收益以“-”填列）	<b>-37,611,689.56</b>	-60,649,969.03
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	<b>4,096,361.64</b>	47,068,002.49
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	<b>1,355,639.70</b>	-1,917,253.10
存货的减少（增加以“-”填列）	<b>-41,272,718.80</b>	-5,620,720.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	<b>54,696,242.92</b>	-52,274,450.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	<b>-48,670,333.09</b>	-8,235,718.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>58,699,071.23</b>	192,803,497.63
<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>		
现金的年末余额	<b>74,201,122.39</b>	66,330,909.36
减：现金的年初余额	<b>66,319,778.12</b>	57,854,017.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>7,881,344.27</b>	8,476,892.00

（3）本年支付的取得子公司的现金净额

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	22,136.02
其中：北京蓝远能源科技有限公司	22,136.02
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,771.88
其中：北京蓝远能源科技有限公司	20,771.88
取得子公司支付的现金净额	1,364.14

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	<b>74,201,122.39</b>	<b>66,466,981.06</b>
其中：库存现金	18,913.74	294,475.19
,可随时用于支付的银行存款	73,119,245.27	<b>65,133,438.73</b>
可随时用于支付的其他货币资金	1,062,963.38	1,039,067.14
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>74,201,122.39</b>	<b>66,466,981.06</b>
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	<b>1,401,736.82</b>	上海乐嘉乐国际旅行社有限公司服务质量保证金，借款专户账户余额
固定资产	<b>538,619,765.11</b>	借款抵押担保
其中：国远 6 轮	96,772,769.68	抵押担保
国远 7 轮	97,612,924.35	抵押担保
国电 7 轮	<b>191,720,042.68</b>	融资租赁
国远 9 轮	<b>31,231,159.36</b>	融资租赁
国电 38 轮	<b>46,013,803.99</b>	融资租赁
蓝波湾办公大楼	19,311,143.73	抵押担保
上海宝矿大厦 15、16 层办公楼	<b>55,957,921.32</b>	抵押担保
长期股权投资	483,594,442.39	民生银行借款质押
其他权益工具投资	36,859,920.00	民生金融租赁借款质押
<b>合计</b>	<b>1,060,475,864.32</b>	—

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

2. 项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,124,404.07	6.9762	28,772,667.67
澳元	14,408.22	4.8843	70,374.07
港币	815,910.42	0.89578	730,876.24
应收账款			
其中：美元	2,003,072.75	6.9762	13,973,836.12
其他应收款			
其中：美元	36,997.00	6.9762	258,098.47
港币	773,968.00	0.89578	693,305.06
应付账款			
其中：美元	5,748,741.36	6.9762	40,104,369.48
澳元	63.33	4.8843	309.32
其他应付款			
其中：美元	349,691.21	6.9762	2,439,515.82
港币	641,779.40	0.89578	574,893.15

（2）境外经营实体说明

本集团重要的境外经营子公司主要包含国电海运（香港）有限公司、香港国电物流控股股份有限公司、王朝航运（香港）有限公司，主要经营地在香港，主营涉外业务，日常业务主要使用

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

美元进行结算，故选取美元作为记账本位币。

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	820,000.00	营业外收入	820,000.00
虹口区财政补助（绩效奖励）	530,000.00	其他收益	530,000.00
节能减排收入	269,000.00	其他收益	269,000.00
稳岗补贴	184,107.00	其他收益	184,107.00

(七) 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京蓝远能源科技有限公司	2019-12-31	22,136.02	100	购买	2019-12-31	取得控制权	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项目	北京蓝远能源科技有限公司
现金	22,136.02
合并成本合计	22,136.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,318.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,182.22

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京蓝远能源科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	20,771.88	20,771.88
其他应收款	19,386.72	19,386.72
负债：		
应交税费	840.36	840.36
净资产	39,318.24	39,318.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	39,318.24	39,318.24

2. 同一控制下企业合并：无

3. 反向购买：无

4. 处置子公司：

子公司名称	股权 处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值
国远（平潭）航 运有限公司	0.00	100.0 0	注销	2019- 4-10	注销				

5. 其他原因的合并范围变动：无

（八）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



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海国电海运有限公司	上海	上海	船运	100.00		设立
香港国电物流控股股份有限公司	香港	香港	船运		80.00	设立
国电海运（香港）有限公司	香港	香港	船运		100.00	设立
平潭国鸿船务有限公司	福州	福州	船运		100.00	设立
福建中能电力燃料有限公司	福州	福州	批发销售		100.00	设立
上海福建国航远洋运输有限公司	上海	上海	船运	100.00		设立
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	上海	上海	船舶管理	100.00		设立
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	上海	上海	商务		100.00	设立
上海金山蓝梦游艇俱乐部管理有限公司	上海	上海			100.00	设立
上海乐嘉乐国际旅行社有限公司	上海	上海	旅行社业务		100.00	设立
福建国航香港海运控股有限公司	香港	香港	船运	100.00		设立
王朝海运（香港）有限公司	香港	香港	船运		80.00	设立
北京蓝远能源科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务		100.00	购买
上海质汇物资有限公司	上海	上海	批发销售	100.00		设立
唐山福航船舶燃料有限公司	唐山	唐山	批发销售		100.00	设立
GUODIAN MARITIME LIMITED	香港	香港	船运		100.00	设立

注：权属公司香港国电物流控股股份有限公司系由原上海国电（香港）海运控股有限公司更名而来；权属公司 GUODIAN MARITIME LIMITED 系由原中鹏香港海运公司更名而来；权

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

属公司王朝海运（香港）有限公司系由原 OCEAN VITALITY SHIPPING(HK) CO.,LTD 更名而来。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利
香港国电物流控股股份有限公司	2019年	20.00	-72,473.47	0.00
王朝航运（香港）有限公司	2019年	20.00	2,195,954.11	0.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港国电物流控股股份有限公司	60,239,697.89	899.37	60,240,597.26	60,955,949.58		60,955,949.58
王朝航运（香港）有限公司	69,520,698.95		69,520,698.95	58,528,811.14		58,528,811.14

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港国电物流控股股份有限公司	53,156,177.76	-1,614,441.27	-1,586,496.86	7,902,978.92
王朝航运（香港）有限公司	143,756,965.22	10,979,770.53	11,119,211.01	22,466,876.17

(4) 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：无

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

### 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情况

#### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本集团于2019年12月27日取得福建中运投资集团有限公司持有的上海蓝梦国际邮轮股份有限公司20%股权，股权变更后，本集团持有上海蓝梦国际邮轮股份有限公司100%股权。

本集团于2019年5月2日转让香港国电物流控股股份有限公司20%股权给 Ahead Elite Assets Management Limited，股权变更后，本集团持有香港国电物流控股股份有限公司80%股

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

权。

（2）在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	国电海运（香港）有限公司
现金	1,236,080.00	15,011.97
购买成本/处置对价合计	1,236,080.00	15,011.97
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,236,080.00	-102,158.94
差额		117,170.91
其中：调整资本公积		117,170.91
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
天津国电海运有限公司	天津	天津	运输及运输代理	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	天津国电海运有限公司	
流动资产：	458,407,477.94	534,428,119.04
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	2,166,638,026.24	2,293,876,833.69
资产合计	2,625,045,504.18	2,828,304,952.73
流动负债：	1,062,223,418.49	1,335,651,248.61
非流动负债	353,835,979.71	303,101,644.96
负债合计	1,416,059,398.20	1,638,752,893.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,208,986,105.98	1,189,552,059.16
按持股比例计算的净资产份额	483,594,442.39	475,820,823.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	483,594,442.39	475,820,823.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	<b>1,591,464,021.01</b>	1,984,547,328.01
财务费用	69,065,931.85	76,476,517.84
所得税费用	29,816,666.47	50,709,296.46
净利润	<b>94,029,223.85</b>	155,163,326.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	<b>94,029,223.85</b>	155,163,326.15
本年度收到的来自联营企业的股利	28,702,842.90	

## （九） 金融工具及其风险

### 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。2019年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、46 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2019 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 1 个基准点	40,377.11	-974,028.09
人民币对美元汇率降低 1 个基准点	-40,377.11	974,028.09

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本集团的财务业绩产生不利影响。集团管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长1个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

并确保遵守借款协议。

## （十）公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2019-12-31 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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			36,859,920.00	36,859,920.00
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			36,859,920.00	36,859,920.00
（八）交易性金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

### (十一) 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为自然人王炎平先生。

###### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
王炎平	174,531,680.00	174,531,680.00	39.27	39.27

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津国电海运有限公司	本公司重要联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海国远劳务服务有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
福建国远劳务服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的控股公司
平潭外代船务有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建平潭海上观光游轮有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建海峡高速客滚航运有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海融沣融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
上海国欧保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
上海乐嘉乐国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建中运投资集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的控股公司
北京天瑞斯康文化传播有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
香港融沣融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
国梦邮轮投资有限公司	控股股东、实际控制人的参股公司
福建省鉴易网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的控股公司
华远星海运有限公司	参股公司
Fujian Cross Strait Ferry Corp. Taiwan Branch	控股股东、实际控制人的参股公司之台湾分支 机构

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建国远劳务服务有限公司	劳务派遣	<b>37,331,517.98</b>	
福建国远劳务服务有限责任公司	人力资源	<b>4,240,631.31</b>	
上海国远劳务服务有限公司	劳务派遣		7,146,673.38
上海国远劳务服务有限公司	人力资源	<b>3,737,846.48</b>	
平潭外代船务代理有限公司	港使费	<b>279,711.89</b>	399,145.92
天津国电海运有限公司	航次租赁		2,784,418.02
<b>合计</b>		<b>45,589,707.66</b>	<b>10,330,237.32</b>

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津国电海运有限公司	提供运输	<b>310,886,350.85</b>	511,891,181.46
天津国电海运有限公司	船舶管理劳务	9,394,646.70	9,433,961.80
福建海峡高速客滚航运有限公司	销售配件	<b>3,332,355.82</b>	1,674,522.99
天津国电海运有限公司	销售燃油	1,752,455.73	
福建国远劳务服务有限责任公司	销售商品	423,759.24	
上海国远劳务服务有限公司	销售商品	98,101.63	88,448.28
天津国电海运有限公司	销售配件		288,572.80
Fujian Cross Strait Ferry Corp. Taiwan Branch		266,376.43	
<b>合计</b>		<b>326,154,046.40</b>	<b>523,376,687.33</b>

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海国欧保险经纪有限公司	办公楼	66,960.00	66,960.00
上海融洋融资租赁有限责任公司	办公楼	333,000.00	333,000.00
上海国远劳务服务有限公司	办公楼	<b>404,866.40</b>	<b>497,142.84</b>
福建国远劳务服务有限责任公司	办公楼	<b>80,973.28</b>	
<b>合计</b>		<b>885,799.68</b>	<b>897,102.84</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建中运投资集团有限责任公司	福建国航公司	办公楼		644,571.43

3. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中能电力公司	20,000,000.00	2019-11-8	2020-12-11	否

（2）作为被担保方

担保方名称	借款余额	担保起始日
上海国电公司、平潭国鸿公司、中能电力公司、上海福建国航公司、王炎平	188,000,000.00	2019-8-1
上海国电公司、上海福建国航公司、王炎平	184,000,000.00	2019-5-21
上海国电公司、投资实业公司、王炎平	10,000,000.00	2019-2-13
上海国电公司、投资实业公司、王炎平	92,000,000.00	2019-9-27
王炎平	47,000,000.00	2019-6-25
王炎平、张轶	147,107,087.12	2018-6-15
上海国电公司、王炎平	12,000,000.00	2019-8-1
上海国电公司、上海福建国航公司、王炎平	41,500,000.00	2019-8-1

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额
薪酬合计	12,543,232.93

5. 关联方资产转让、债务重组情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
王鹏	购买办公楼		19,902,457.25
福建中运投资集团有限责任公司	出售办公楼	<b>11,878,403.31</b>	

6. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
上海融沣租赁有限公司	融资租赁（本金）	82,000,000.00	155,800,000.00
上海融沣租赁有限公司	融资租赁（应付利息）	10,077,958.38	17,940,827.85
小计		92,077,958.38	173,740,827.85
福建中运投资集团有限责任公司	购买上海蓝梦国际邮轮股份有限公司20%股权	1,236,080.00	
北京天瑞斯康文化传播有限公司	购买北京蓝远能源科技有限公司100%股权	22,136.02	
香港融沣融资租赁有限公司	委托竞拍	香港融沣融资租赁有限公司委托上海蓝梦国际邮轮股份有限公司全权参与船舶竞拍活动，上海蓝梦分别于2019-10-22收到500万元、2019-11-22收到1200万元拍卖保证金，并于2019-11-22日支付1700万元保证金至支付宝（中国）网络技术有限公司，该拍卖活动未成交，上海蓝梦于2019-11-23至2019-11-28分次收到退回的保证金1700万元，并于2019-11-28日将保证金退还香港融沣融资租赁有限公司。	

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津国电海运有限公司	<b>12,823,936.97</b>	<b>641,196.85</b>	41,167,397.50	2,058,369.88
应收账款	Fujian Cross Strait Ferry Corp. Taiwan	269,560.37	13,478.02		
应收账款	福建海峡高速客滚航运有限公司	<b>164,015.93</b>	<b>8,200.80</b>	58,640.00	2,932.00
应收账款	上海国远劳务服务有限公司			74,100.00	3,705.00
预付账款	上海国远劳务服务有限公司	<b>917.85</b>			



福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
长期应付款	上海融沣租赁有限公司	35,497,500.00	70,826,030.07
一年内到期的长期应付	上海融沣租赁有限公司	17,372,125.02	34,405,261.61
应付账款	上海国远劳务服务有限公司		<b>1,041,949.55</b>
应付账款	福建国远劳务服务有限责任公	<b>15,887,339.19</b>	
应付账款	平潭外代船务有限公司		517,902.56

（十二）或有事项

本集团本期无需披露的或有事项。

（十三）承诺事项

本集团 2011 年开始与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生租赁”）合作，2017 年前因市场行情原因，公司未能及时支付融资租赁款及光船租金等。2019 年 6 月，本集团与民生租赁公司签订《国远 8/10/12/16/18/20/22/26/28/32 轮经营租赁项目合同框架协议》以及十艘船舶新的经营租赁协议，该协议就十艘船经营租赁事项、原延迟支付租金的还款计划做了约定：

1、针对历史债务的还款期限进行重新约定：

本集团原欠民生金融租赁股份有限公司逾期款项 259,490,336.03 元（含税），其中：国远 8、10、12、16 逾期融资租赁欠款 74,310,990.59 元、船价损失 72,907,564.18 元、10 十艘船舶光船逾期光租及罚息 112,271,781.26 元，双方约定针对前述欠款于 2019 年 8 月起分期偿还，2019 年应偿还 50,140,712.91 元（已按约定偿还），2019 年 12 月 31 日尚欠前述历史欠款 209,349,623.12 元（含税），应于 2023 年 11 月 30 日前分期偿还。

2、针对十艘船舶光船租赁事宜的约定：

（1）国远:8/10/12/16 轮：自 2019 年 2 月 14 日起终止原《光船租赁合同》(编号:MSFL-2015-GUOYUAN8/10/12/16-C-GZ)，重新签订《光船租赁合同》，约定租期 2019/2/15 至 2024/02/14 止，其中自 2019 年 2 月 15 日开始每船约定有保底租金，正常付租期内，本集团应向民生租赁公司支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

（2）国远 18/20/22/26/28/32 轮：自 2019 年 5 月 15 日起签署《光船租赁合同》，约定租

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

期 2019/5/15 至 2024/05/14 止，其中自 2019 年 5 月 15 日开始每船约定有保底租金，正常付租期内，本集团应向民生租赁公司支付一定约定比例的市场挂钩分成租金。

（3）关于船舶价值补偿款的约定：因十艘船舶光租期间，出租人每年承担船舶折旧，各方同意在 2024 年 2 月 14 日之前，承租人向出租人一次性支付每艘船舶价值补偿款 530 万元。

（4）关于合作补偿款的约定：因十艘船舶光租期间，出租人连年承担巨额亏损，各方同

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

意在2024年5月14日之前，承租人向出租人一次性支付每艘船合作补偿款278万元。

**（十二）资产负债表日后事项**

本集团无重大资产负债表日后事项。

**（十三）其他重要事项**

本集团本期无需披露的其他重要事项。

**（十四）母公司财务报表主要项目注释**

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,688,835.05	100	434,522.60	0.87	49,254,312.45
合计	49,688,835.05	100	434,522.60	0.87	49,254,312.45

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,393,012.00	100	529,349.31	2.88	17,863,662.69
合计	18,393,012.00		529,349.31		17,863,662.69

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,688,835.05	434,522.60	0.87
合计	49,688,835.05	434,522.60	0.87

（2）应收账款按账龄列示

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	49,254,312.45
合计	49,254,312.45

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	529,349.31	-94,826.71			434,522.60
合计	529,349.31	-94,826.71			434,522.60

（4）按欠款方归集的本年前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国电海运（香港）有限公司	32,045,129.84	64.49	
天津国能海运有限公司	8,690,452.03	17.49	434,522.60
上海国电海运有限公司	7,661,860.68	15.42	
平潭国鸿船务有限公司	1,291,392.50	2.60	
合计	49,688,835.05	100.00	434,522.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,118,061.32	561,613,603.26
合计	35,118,061.32	561,613,603.26

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内往来	33,890,725.12	548,737,178.92
预估代垫船员领薪	752,881.81	
备用金	446,137.36	221,146.04
代扣代缴社保款	39,432.76	
押金	32,500.00	2,500.00
理赔款		12,162,366.00
应收出口退税		499,865.56
减：坏账准备	43,615.73	9,453.26
<b>合计</b>	<b>35,118,061.32</b>	<b>561,613,603.26</b>

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	6,953.26	2,500.00		9,453.26
本年计提	34,162.47			34,162.47
年末余额	41,115.73	2,500.00		43,615.73

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年初末额
1年以内（含1年）	9,500,608.13
1-2年	2,285,254.96
2-3年	7,550,947.78
3-4年	1,791,733.65
4-5年	4,303,499.72
5年以上	9,729,632.81
小计	35,161,677.05
减：坏账准备	43,615.73
合计	35,118,061.32

（4）其他应收款坏账准备情况

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	9,453.26	34,162.47			43,615.73
<b>合计</b>	<b>9,453.26</b>	<b>34,162.47</b>			<b>43,615.73</b>

(5) 按欠款方归集的本年前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
福建国航（香 港）海运控股有 限公司	合并范围 内关联方 往来款	26,970,725.12	1 年 以 内： 1,312,156.20 1-2 年：2,285,254.96 2-3 年：7,550,947.78 3-4 年：1,791,733.65 4-5 年：4,303,499.72 5 年 以 上： 9,727,132.81	76.70	
上海国电海运有 限公司	合并范围 内关联方 往来款	6,920,000.00	1 年以内	19.68	
暂付船员领薪	暂付船员 领薪	752,881.81	1 年以内	2.14	
北京办事处备用 金	备用金	50,000.00	1 年以内	0.14	2,500.00
洪晓玲	保证金、 押金	30,000.00	1 年以内	0.09	
合计	——	34,723,606.93	——	98.75	2,500.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	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	965,485,500.36		965,485,500.36	564,249,420.36		564,249,420.36
<b>合计</b>	<b>965,485,500.36</b>		<b>965,485,500.36</b>	<b>564,249,420.36</b>		<b>564,249,420.36</b>

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备
上海国电海运有限公司	418,241,787.86			418,241,787.86		
上海福建国航远洋运输有限公司	67,970,000.00	400,000,000.00		467,970,000.00		
福建国航（香港）海运控股有限公司	48,537,632.50			48,537,632.50		
上海质汇物资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海蓝梦国际邮轮股份有限公司	8,000,000.00	1,236,080.00		9,236,080.00		
上海福建国航远洋船舶管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>564,249,420.36</b>	<b>401,236,080.00</b>		<b>965,485,500.36</b>		

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

### 4. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>260,719,408.44</b>	<b>225,829,351.97</b>	<b>311,390,043.16</b>	<b>232,001,080.88</b>
其他业务				
合计	<b>260,719,408.44</b>	<b>225,829,351.97</b>	<b>311,390,043.16</b>	<b>232,001,080.88</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,768,800.00
成本法核算的长期股权投资收益		3,200,000.00
合计		<b>4,968,800.00</b>

### 6. 其他

## （十五）财务报告批准

本财务报告于2020年4月11日由本公司董事会批准报出。



**福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注**  
2019年01月01日至2019年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

**财务报表补充资料**

1. 本年非经常性损益明细表

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	5,300,931.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,820,509.94	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
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		

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

项目	本年发生额	说明
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	<b>528,770.19</b>	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>7,650,211.13</b>	
减：所得税影响额	<b>1,869,454.71</b>	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>5,780,756.42</b>	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	<b>7.23</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	<b>5.78</b>	<b>0.05</b>	<b>0.05</b>

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

二〇二〇年四月十一日

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福州市马尾区江滨东大道 68-1 蓝波湾 1#25 层