

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2020]20266号



目 录

审 计 报 告	1
2019 年度合并财务报表	4
2019 年度合并财务报表附注	11

中国远洋海运集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

审计报告（续）

天职业字[2020]20266 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

A red square seal with the characters '张会' (Zhang Hui) and '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant) in seal script. A handwritten signature in black ink is written over the seal.

中国注册会计师：

A red square seal with the characters '夏美菲' (Xia Maifei) and '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant) in seal script. A handwritten signature in black ink is written over the seal.

合并资产负债表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	111,954,149,485.26	106,921,869,004.92	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
△交易性金融资产	5	3,383,640,605.13	4,273,701,582.49	八、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	816,842,683.38	1,530,448,798.25	八、(二)
衍生金融资产	7	3,176,166.31		八、(三)
应收票据	8	1,277,814,493.32	1,304,420,269.04	八、(五)
应收账款	9	31,860,038,977.38	34,967,598,137.19	八、(六)
合同资产	10			
预付账款	11	8,291,691,374.58	7,005,893,469.65	八、(七)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13	134,701,824.97	104,119,963.58	
△应收分保合同准备金	14	8,950,063.84	10,984,881.05	
其他应收款	15	6,808,874,425.84	5,331,352,581.21	八、(八)
△买入返售金融资产	16			
存货	17	21,021,911,334.31	19,240,379,496.50	八、(九)
其中：原材料	18	9,172,321,713.47	8,755,295,714.26	八、(九)
库存商品(产成品)	19	3,977,618,433.08	2,988,541,123.87	八、(九)
△合同资产	20	648,797,421.31	1,219,236,965.77	八、(十)
持有待售资产	21	2,951,944,632.47	10,251,913,135.67	八、(十一)
一年内到期的非流动资产	22	16,473,188,681.28	11,697,633,658.32	八、(十二)
其他流动资产	23	3,427,257,344.38	2,564,755,448.56	八、(十三)
流动资产合计	24	209,145,696,575.16	200,844,300,302.30	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
△债权投资	27	1,334,589,232.34	1,530,208,081.68	八、(十四)
可供出售金融资产	28	38,184,689,324.72	37,279,610,102.74	八、(十五)
△其他债权投资	29	120,506,454.23		八、(十六)
持有至到期投资	30	110,001,296.88	50,001,316.88	八、(十七)
长期应收款	31	32,490,472,096.38	28,636,848,688.16	八、(十八)
长期股权投资	32	182,396,582,767.09	146,205,082,180.13	八、(十九)
△其他权益工具投资	33	4,483,842,938.15	3,915,777,483.91	八、(二十)
△其他非流动金融资产	34	5,221,470,102.24	4,909,481,542.61	八、(二十一)
投资性房地产	35	7,649,058,840.57	7,281,919,104.82	八、(二十二)
固定资产	36	328,812,547,707.73	313,545,670,795.00	八、(二十三)
在建工程	37	14,817,184,572.87	14,672,623,877.20	八、(二十四)
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
△使用权资产	40	35,875,375,892.00	33,178,811,257.99	八、(二十五)
无形资产	41	18,238,456,052.33	17,097,267,186.61	八、(二十六)
开发支出	42	84,713,444.04	82,919,025.49	八、(二十七)
商誉	43	6,831,836,481.24	6,475,798,125.60	八、(二十八)
长期待摊费用	44	487,654,603.13	427,883,501.04	八、(二十九)
递延所得税资产	45	3,071,841,389.84	2,428,277,681.92	八、(三十)
其他非流动资产	46	779,970,122.74	1,521,951,543.34	八、(三十一)
其中：特准储备物	47			
非流动资产合计	48	687,880,607,248.52	623,241,231,497.72	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	877,026,293,823.68	824,085,531,799.02	

法定代表人：孙立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

陈冬

合并资产负债表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	74			
货币资金	75	46,537,639,831.37	62,833,761,002.39	八、（三十二）
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
△交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80	3,176,166.31	36,195,750.35	八、（三十三）
应付票据	81	3,180,363,143.98	2,383,492,464.70	八、（三十四）
应付账款	82	44,167,513,489.58	40,997,211,036.36	八、（三十五）
预收款项	83	6,985,386,516.50	4,848,158,973.76	八、（三十六）
合同负债	84	836,379,669.43	436,124,365.64	八、（三十七）
△卖出回购金融资产款	85	68,499,436.50		
△吸收存款及同业存放	86	3,281,597,223.71	3,594,761,313.00	
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	13,719,647,042.26	11,681,677,781.96	八、（三十八）
其中：应付工资	90	5,223,704,170.86	5,344,905,484.72	八、（三十八）
应付福利费	91	150,158,868.03	127,289,478.40	八、（三十八）
*其中：职工奖励及福利基金	92	127,924,320.80	41,878,460.33	八、（三十八）
应交税费	93	3,772,938,685.97	4,502,988,817.48	八、（三十九）
其中：应交税金	94	3,755,311,628.10	4,568,620,168.37	八、（三十九）
其他应付款	95	16,985,744,914.61	12,706,683,964.10	八、（四十）
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97	197,985,851.45	194,365,544.98	
持有待售负债	98	222,697,524.37	7,026,688,172.47	八、（四十一）
一年内到期的非流动负债	99	82,427,232,432.08	81,275,428,970.31	八、（四十二）
其他流动负债	100	5,515,000,372.72	13,289,801.83	八、（四十三）
流动负债合计	101	227,432,697,767.81	232,614,809,643.58	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103	21,728,511.23	20,329,079.44	
长期借款	104	234,635,948,847.76	217,496,553,518.37	八、（四十四）
应付债券	105	36,783,243,593.93	35,781,883,466.79	八、（四十五）
其中：优先股	106			
永续债	107			
合营负债	108	26,791,665,179.30	30,736,672,612.61	八、（四十六）
长期应付款	109	6,722,804,157.46	7,018,671,579.20	八、（四十七）
长期应付职工薪酬	110	5,120,929,841.30	2,871,622,233.53	八、（四十八）
预计负债	111	6,687,145,897.20	4,981,636,390.10	八、（四十九）
递延收益	112	1,302,276,674.33	1,388,817,466.87	八、（五十）
递延所得税负债	113	21,838,156,245.24	16,790,943,544.66	八、（五十一）
其他非流动负债	114	3,445,041,631.79	613,180,939.14	八、（五十一）
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	341,768,958,581.54	317,682,301,692.71	
负 债 合 计	117	569,221,656,349.34	550,297,110,336.29	
所有者权益：	118			
实收资本	119	32,409,618,549.88	30,019,618,549.86	八、（五十二）
国家资本	120	32,409,618,549.88	30,019,618,549.86	八、（五十二）
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
*减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	32,409,618,549.88	30,019,618,549.86	八、（五十二）
其他权益工具	127	12,218,000,000.00	9,218,000,000.00	八、（五十三）
其中：优先股	128			
永续债	129	12,218,000,000.00	9,218,000,000.00	八、（五十四）
资本公积	130	48,971,381,392.68	50,641,572,730.48	八、（五十四）
减：库存股	131			
其他综合收益	132	-3,928,286,017.17	-7,776,059,472.24	八、（五十五）
其中：外币报表折算差额	133	-8,408,224,203.36	-9,058,840,131.75	八、（五十六）
专项储备	134	53,291,243.87	16,653,919.24	八、（五十七）
盈余公积	135	43,223,024,798.16	44,227,729,716.89	八、（五十八）
其中：法定公积金	136	8,361,982,933.06	8,366,687,845.81	八、（五十九）
任意公积金	137	34,861,041,865.08	34,861,041,865.08	八、（六十）
*储备基金	138			
*企业发展基金	139			
*利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	63,443,987,503.90	60,326,280,061.60	八、（六十一）
归属于母公司所有者权益合计	143	198,456,997,471.35	186,667,795,549.81	
*少数股东权益	144	111,353,638,003.00	91,128,625,913.90	
所有者权益合计	145	309,810,635,474.35	277,796,421,463.71	
负债和所有者权益总计	146	879,032,291,823.69	828,093,531,800.00	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

合并利润表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	308,497,248.29	281,836,663.92	
其中：营业收入	2	307,623,541,244.85	280,837,639,389.55	八、（五十八）
△利息收入	3	865,552,904.88	949,576,027.15	
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	28,154,128.56	29,358,845.22	
二、营业总成本	6	310,684,567,470.13	284,943,107,251.92	
其中：营业成本	7	269,684,205,009.66	250,603,286,570.74	八、（五十八）
△利息支出	8	24,667,639.13	38,750,351.83	
△手续费及佣金支出	9	1,103,117.31	1,431,573.79	
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	7,987,355.81	7,265,481.20	
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-145,957,334.83	-121,486,510.82	
税金及附加	15	385,032,058.49	973,064,797.98	
销售费用	16	2,060,366,640.25	1,805,167,236.61	八、（五十九）
管理费用	17	22,064,508,482.04	18,469,578,818.94	八、（六十）
研发费用	18	1,329,405,589.46	871,747,430.31	八、（六十一）
财务费用	19	14,693,268,792.83	12,296,363,501.34	八、（六十二）
其中：利息费用	20	16,738,344,987.94	13,680,493,481.45	八、（六十二）
利息收入	21	1,715,838,539.60	1,355,581,333.05	八、（六十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-853,149,744.68	-758,715,330.12	八、（六十二）
其他	23			
加：其他收益	24	1,485,945,600.01	1,429,929,840.01	八、（六十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	30,964,242,435.02	10,620,090,069.64	八、（六十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	17,828,924,177.42	15,721,669,500.46	八、（六十四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	13,376,659.36	29,713,512.23	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	847,906,766.14	-1,137,684,310.33	八、（六十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-422,224,950.44	-398,725,588.02	八、（六十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-4,625,347,578.91	-1,186,708,827.43	八、（六十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	584,038,633.76	510,699,347.19	八、（六十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	26,060,618,463.10	15,760,770,044.29	
加：营业外收入	35	770,975,954.33	5,042,506,867.54	八、（六十九）
其中：政府补助	36	275,831,626.90	4,539,860,962.12	八、（六十九）
减：营业外支出	37	4,333,074,643.76	716,933,938.40	八、（七十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	22,503,519,773.67	20,069,342,973.43	
减：所得税费用	39	6,474,560,446.39	5,487,228,657.43	八、（七十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	16,028,959,327.28	14,582,114,316.00	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	7,506,571,360.11	10,282,590,286.29	
*少数股东损益	43	8,522,387,967.17	4,300,523,029.71	
（二）按性质分类：	44			
持续经营净利润	45	16,028,959,327.28	14,582,114,316.00	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	4,066,512,958.47	-8,984,119,441.85	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	3,728,245,603.86	-7,608,703,321.82	八、（七十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-140,414,681.81	-15,854,281.82	八、（七十二）
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-52,178,441.85	-100,647,160.79	八、（七十二）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	23,324,790.23	-14,687,890.94	八、（七十二）
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-111,561,030.19	99,480,769.91	八、（七十二）
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	3,868,660,285.67	-7,592,849,039.70	八、（七十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	486,796,306.10	744,729,090.20	八、（七十二）
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	2,890,169,492.08	-9,687,049,849.79	八、（七十二）
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	1,768,693.96	-15,451,871.39	八、（七十二）
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61	141,650.29		
7.现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）	62	-52,210,478.55	14,508,025.70	八、（七十二）
8.外币财务报表折算差额	63	542,615,826.19	1,374,252,245.22	八、（七十二）
9.其他	64	-621,204.40	-23,836,680.64	八、（七十二）
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	338,267,354.61	624,583,879.87	八、（七十二）
七、综合收益总额	66	20,695,472,265.75	7,614,993,874.35	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	11,234,816,963.97	2,673,886,966.77	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	9,460,655,301.78	4,941,106,907.58	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：孙云飞

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

陈冬

合并现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	337,089,959,305.57	303,450,459,631.41	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	237,189,421.34	27,380,310.70	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6	498,991,733.61	389,141,645.86	
△收到再保业务现金净额	7	-287,713,316.81	-168,179,817.93	
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	952,841,849.05	907,279,522.51	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	3,223,346,397.69	4,195,031,673.05	
收到其他与经营活动有关的现金	15	47,064,041,550.90	64,968,141,927.58	
经营活动现金流入小计	16	388,778,696,941.35	373,769,254,893.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	266,226,246,229.80	261,255,561,993.83	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-682,586,546.50	248,848,970.62	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	82,223,866.30	51,563,797.57	
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	23,571,070.96	267,165,220.72	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	33,291,407,033.07	29,897,122,188.15	
支付的各项税费	25	7,146,698,908.17	5,653,599,760.98	
支付其他与经营活动有关的现金	26	42,938,419,729.89	50,313,522,762.54	
经营活动现金流出小计	27	349,025,980,283.59	347,687,384,694.51	
经营活动产生的现金流量净额	28	39,752,716,657.76	26,081,870,198.67	八、(七十七)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	22,888,232,660.49	24,912,680,765.67	
取得投资收益收到的现金	31	8,578,789,229.31	7,271,768,977.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	1,365,157,608.72	980,394,117.45	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	12,327,105,196.65	105,026,686.04	
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,448,908,079.85	2,093,306,761.94	
投资活动现金流入小计	35	48,608,192,775.02	35,363,177,304.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	48,735,720,148.53	52,980,287,212.01	
投资支付的现金	37	16,488,766,066.23	16,987,742,118.63	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	3,621,000,604.30	23,100,247,021.06	
支付其他与投资活动有关的现金	40	153,804,336.45	117,038,931.61	
投资活动现金流出小计	41	68,999,291,155.51	93,185,285,283.31	
投资活动产生的现金流量净额	42	-20,391,098,380.49	-57,822,107,974.63	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	17,358,101,851.99	2,344,904,199.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	11,658,101,851.99	294,904,199.36	
取得借款所收到的现金	46	202,393,573,500.71	248,855,506,470.21	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,584,177,797.80	1,580,081,156.02	
筹资活动现金流入小计	49	221,335,853,150.50	252,780,491,825.59	
偿还债务所支付的现金	50	204,205,571,295.14	212,926,024,828.11	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	20,991,874,701.74	17,626,699,427.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	1,467,328,543.17	1,632,361,314.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	53	10,932,749,436.73	3,071,384,365.28	
筹资活动现金流出小计	54	236,150,195,433.61	233,624,108,620.84	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-14,814,342,283.11	19,156,383,204.75	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	1,960,063,079.53	2,576,589,495.97	
五、现金及现金等价物净增加额	57	6,507,339,073.69	-10,007,265,075.24	八、(七十七)
加：期初现金及现金等价物余额	58	100,126,863,125.27	110,134,128,200.51	八、(七十七)
六、期末现金及现金等价物余额	59	106,634,202,198.96	100,126,863,125.27	八、(七十七)

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

陈冬

孙云飞

陈冬

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

所有者权益变动表														
归属于母公司所有者权益变动表														
项目	股本	其他权益工具				资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
二、会计政策变更	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
三、前期差错更正	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
四、其他	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
五、本年年初余额	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
（一）综合收益总额	7	8	9	10	11	12	13	14						
（二）所有者投入和减少资本	8	9	10	11	12	13	14							
1.所有者投入资本	9	10	11	12	13	14								
2.其他权益工具持有者投入资本	10	11	12	13	14									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	12	13	14										
4.其他	12	13	14											
（三）专项储备本期增加	13	14												
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
2.对所有者（或股东）的分配	18													
3.其他	19													
（五）所有者权益内部结转	20													
1.资本公积转增资本（或股本）	21													
2.盈余公积转增资本（或股本）	22													
3.盈余公积弥补亏损	23													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24													
5.其他综合收益结转留存收益	25													
6.其他	26													
（六）所有者权益内部结转	27													
1.资本公积转增资本（或股本）	28													
2.盈余公积转增资本（或股本）	29													
3.盈余公积弥补亏损	30													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31													
5.其他综合收益结转留存收益	32													
6.其他	33													
七、本年年末余额	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	

法定代表人：孙永军

主管会计工作负责人：孙永军

会计机构负责人：陈冬

陈冬

2018.12.31

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2019年度

项 目	行次	所有者权益					专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备								
一、上年年末余额	1	15,400,000.00	50,778,494.43	20	204,454,752.07	13,859,491.11	63,805,423.00	74	53,120,321,505.95	25	185,540,877,019.26	26	77,452,091,096.73	203,402,971,476.44
加: 会计政策变更	2				-1,422,442,107.34								-53,207,016.08	-483,860,776.49
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年增减变动金额	5	29,300,618,546.86	50,778,494,425.96		-1,007,588,215.27	13,859,491.11	63,805,423.00	74	53,120,321,505.95	25	185,540,877,019.26	26	77,452,091,096.73	203,402,971,476.44
三、本年年末余额	6	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		-8,633,546,362.47	-3,184,951.87	302,300,000.15	15	7,186,113,214.55	15	3,673,886,964.77	17	17,202,809,702.08	17,202,809,702.08
(一) 综合收益总额	7				-7,609,703,221.52									
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,000,000,000.00												
1. 所有者投入资本	9	1,000,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
(三) 专项储备提取和运用	13													
1. 提取专项储备	14													
2. 使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16													
1. 提取盈余公积	17													
2. 提取一般风险准备	18													
3. 对所有者分配的股利	19													
4. 其他	20													
(五) 所有者权益内部结转	21													
1. 资本公积转增资本	22													
2. 盈余公积转增资本	23													
3. 盈余公积弥补亏损	24													
4. 其他权益工具持有者投入资本	25													
5. 其他综合收益结转留存收益	26													
6. 其他	27													
四、本年年末余额	28	50,819,618,546.86	50,641,872,736.40		-7,100,107,507.34	10,000,018.24	64,227,729,710.69	69	60,109,405,657.41	60	187,535,131,270.34	187,535,131,270.34	92,894,379,221.40	280,429,500,491.74

法定代表人: 许立军

主管会计工作负责人: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

陈冬

2019.12.31

金额单位：元

合并资产减值准备情况表

2019年12月31日

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

项 目	行次	年初余额				本期增加				资产减值损失	其他综合收益	合计	期末余额	项目	行次	金额
		坏账准备	存货跌价准备	固定资产减值准备	无形资产减值准备	其他应收款坏账准备	其他流动资产减值准备	其他非流动资产减值准备	其他资产减值准备							
一、坏账准备	1	1,094,286,422.12	344,662,727.35			22,525,384.01	234,405,761.09			1,205,855,714.25		1,205,855,714.25	8,457,787,501.48	坏账准备	11	
二、存货跌价准备	2	1,094,566,993.14	300,233,028.33			393,166,777.92	1,548,940.27			329,114,625.42		329,114,625.42	874,253,246.06	存货跌价准备	21	
三、固定资产减值准备	3	4,415,294.74	-1,020,741.48				745,852.18			-967,776.68		-967,776.68		固定资产减值准备	22	
四、无形资产减值准备	4	15,934,149.17								15,001,013.53		15,001,013.53	3,847,729.06	无形资产减值准备	23	
五、其他资产减值准备	5	15,511,115.62	-15,576,225.42							-15,511,115.62		-15,511,115.62		其他资产减值准备	24	
六、可供出售金融资产减值准备	6	696,026,698.29	-1,300,000.00							-1,300,000.00		-1,300,000.00	894,726,698.29	可供出售金融资产减值准备	25	
七、持有至到期投资减值准备	7													持有至到期投资减值准备	26	
八、长期股权投资减值准备	8	241,971,014.58	364,509,543.16			1,157,897.18	405,958.50			366,111,028.84		366,111,028.84	593,300,205.14	长期股权投资减值准备	27	
九、投资性房地产减值准备	9	132,227,688.38	847,865.51			791,324.76	59,559,156.57			81,187,798.84		81,187,798.84	140,415,368.29	投资性房地产减值准备	28	
十、固定资产减值准备	10	7,151,956,754.07	3,481,026,055.46			88,425,682.84	48,440,000.62			3,597,905,525.32		3,597,905,525.32	10,681,365,005.77	固定资产减值准备	29	
十一、在建工程减值准备	11	16,516,018.93											16,516,018.93	在建工程减值准备	30	
十二、无形资产减值准备	12													无形资产减值准备	31	
十三、其他资产减值准备	13													其他资产减值准备	32	
十四、资产减值准备	14	2,611,265,221.38					42,895,837.60			42,895,837.60		42,895,837.60	2,654,161,058.98	资产减值准备	33	
十五、无形资产减值准备	15	100,021,706.42	680,000.00				1,456,822.97			2,136,822.97		2,136,822.97	115,652,287.39	无形资产减值准备	34	
十六、其他资产减值准备	16	173,029,981.65				10,099,735.42	1,733,532.24			11,832,267.66		11,832,267.66	194,875,244.51	其他资产减值准备	35	
十七、合同资产减值准备	17													合同资产减值准备	36	
十八、合同负债减值准备	18													合同负债减值准备	37	
十九、其他减值准备	19	8,036,095.13	5,595,746.82							5,595,746.82		5,595,746.82	11,631,841.95	其他减值准备	38	
合计	20	21,426,106,815.00	5,547,572,525.35			182,396,306.13	395,652,828.60			5,605,021,464.08		5,605,021,464.08	24,693,706,314.96	合计	40	

法定代表人：许立宏

主管会计工作负责人：孙安飞

会计机构负责人：陈冬

陈冬

2020.1.2

陈冬

中国远洋海运集团有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国远洋海运集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中国远洋海运集团”)于2016年2月5日由国有资产监督管理委员会投资设立。根据国有资产监督管理委员会2015年12月9日下发的《关于中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司重组的通知》(国资发改革[2015]165号)文要求, 中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司实施联合重组, 设立中国远洋海运集团有限公司, 作为重组后的母公司。

2016年02月05日, 公司取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为91310000MA1FL1MMXL。

企业类型: 有限责任公司(国有独资);

法定代表人: 许立荣;

公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区民生路628号;

注册资本: 1,100,000.00万元整;

营业期限: 2016年02月05日至不约定期限。

经营范围: 国际船舶运输、国际海运辅助业务; 从事货物及技术的进出口业务; 海上、陆路、航空国际货运代理业务; 自有船舶租赁; 船舶、集装箱、钢材销售; 海洋工程装备设计; 码头和港口投资; 通讯设备销售, 信息技术服务; 仓储(除危险化学品); 从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 股权投资基金。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方为国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

- （1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值

发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）金融工具（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运（澳洲）有限公司等 2018 年 1 月 1 日开始实施新金融工具准则，下属子公司中远海运特种运输股份有限公司等 2019 年 1 月 1 日开始实施新金融工具准则：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

6. 金融资产转移

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

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

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

(十一) 套期工具

执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，

且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（十二）套期工具（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运（澳洲）有限公司等2018年1月1日开始实施新套期保值准则，下属子公司中远海运特种运输股份有限公司等2019年1月1日开始实施新套期保值准则：

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期

项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十三) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	一般以金额 1000 万元以上（含）等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

本公司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，包括在具有类似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，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对应收款项坏账准备个别认定时，可根据客户信用等级确定计提比例。年末，根据每一客户应收款项的账龄、客户的信用品质、财务状况等，评定客户信用等级，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

采用客户信用等级个别认定计提坏账准备的，具体计提比例如下：

信用等级	计提比例（%）
A+级	0
A-级	2
B+级	5
B-级	10
C+级	20
C-级	80

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	0-5
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0-3
7-12 月（含 12 个月）	3-5
1-2 年（含 2 年）	10-30
2-3 年（含 3 年）	20-50
3-4 年（含 4 年）	50-100
4-5 年（含 5 年）	80-100
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单项计提坏账准备的理由

单独进行减值测试

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运（澳洲）有限公司等公司以预期信用损失模型为基础对应收款项进行减值处理并计提减值准备。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
船舶及其辅助设备	10-30	预计废钢价	不确定
集装箱	15	预计废钢价	不确定
港务及库场设施	12-50	0-5	1.90-8.33
运输车辆及装卸设备	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
通讯及导航设施设备	3-8	0-5	11.88-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：房屋建筑物使用权、专利权、软件、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权（包括从原固定资产、在建工程中分离的土地使用权）、特许权、场地使用权、码头使用权、海域使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第③3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）优先股、永续债

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十七）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）收入（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能

源运输股份有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运金融控股有限公司和中远海运（澳洲）有限公司等自 2018 年 1 月 1 日实施新收入准则：

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十九）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

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

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

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值;

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十二）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（三十三）租赁（新）

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运金融控股有限公司、中远海运散货运输有限公司、中远海运（韩国）有限公司、中远海运（澳洲）有限公司等自 2019 年 1 月 1 日开始实施执行新租赁准则：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

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

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

（三十五）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2018 年 12 月 31 日：合并应收票据列示金额为 1,304,420,249.04 元； 2018 年 12 月 31 日：合并应收账款列示金额为 34,967,598,137.19 元； 2019 年 12 月 31 日：合并应收票据列示金额为 1,277,814,493.32 元； 2019 年 12 月 31 日：合并应收账款列示金额为 31,860,038,977.38 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2018 年 12 月 31 日：合并应付票据列示金额为 2,383,492,404.70 元； 2018 年 12 月 31 日：合并应付账款列示金额为 40,997,211,038.36 元； 2019 年 12 月 31 日：合并应付票据列示金额为 3,180,369,149.98 元； 2019 年 12 月 31 日：合并应付账款列示金额为 44,167,513,489.58 元。
“资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2018 年度：合并资产减值损失列示金额为-1,186,708,827.43 元； 2019 年度：合并资产减值损失列示金额为-4,625,347,578.91 元。
增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目	2018 年度：合并信用减值损失列示金额为-398,725,588.02 元； 2019 年度：合并信用减值损失列示金额为-422,224,950.44 元。

（2）因执行新企业会计准则的会计政策变更

2017 年 3 月以来财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 14 号——收入》，要求境内外同时上市公司自 2018 年 1 月 1 日起施行。本公司下属子公司中远海运特种运输股份有限公司、广州远洋投资有限公司等公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部上述经修订的企业会计准则，根据累积影响数，调整相关科目金额。

本公司下属子公司中远海运控股股份有限公司、中远海运国际（新加坡）有限公司、中远海运（香港）有限公司、中远海运发展股份有限公司、中远海运能源运输股份有限公司、中远海运金融控股有限公司等公司，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关科目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行新金融工具准则或新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关科目情况如下：

合并资产负债表

项目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整数
预付款项	7,005,885,469.65	7,007,382,388.99	-1,496,919.34
持有待售资产	10,251,913,155.67	4,630,036,077.87	5,621,877,077.80
一年内到期的非流动资产	11,687,633,658.32	11,687,768,941.76	-135,283.44
长期股权投资	146,205,082,180.13	146,568,008,236.88	-362,926,056.75
固定资产	315,545,670,795.60	334,134,991,656.01	-18,589,320,860.41
在建工程	14,672,623,877.20	14,599,273,743.91	73,350,133.29
☆使用权资产	33,179,831,257.99		33,179,831,257.99
长期待摊费用	427,883,501.04	438,957,567.08	-11,074,066.04
递延所得税资产	2,428,277,681.92	2,359,417,872.10	68,859,809.82
其他应付款	12,706,603,904.10	12,727,461,434.18	-20,857,530.08
持有待售负债	7,026,688,172.67	1,244,432,425.50	5,782,255,747.17
一年内到期的非流动负债	81,275,429,970.34	77,480,868,769.90	3,794,561,200.44
☆租赁负债	30,796,672,612.61		30,796,672,612.61
长期应付款	7,018,671,579.20	22,316,887,845.71	-15,298,216,266.51
预计负债	4,981,636,300.10	7,603,998,942.51	-2,622,362,642.41
其他综合收益	-7,776,059,422.24	-7,700,937,597.74	-75,121,824.50
未分配利润	60,326,280,061.60	60,938,493,957.41	-612,213,895.81
少数股东权益	91,120,625,913.90	92,886,378,221.89	-1,765,752,307.99

合并资产负债表调整情况说明：

金融工具准则的影响

根据新金融工具准则相关规定，结合管理层管理金融资产的业务模式，对原准则下金融资产进行了重新计量和列报，将其原账面价值与公允价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的期初未分配利润或其他综合收益。

新租赁准则的影响

根据新租赁准则相关规定，部分实施新租赁准则的公司调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

除上述调整外，无其他因首次执行新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关科目的情况。

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

本公司首次执行该准则对财务报表无重大影响。

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

本公司首次执行该准则对财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更情况

固定资产船舶及集装箱预计净残值的变更：

根据中远海财务函〔2019〕68 号文件，中国远洋海运集团有限公司调整集团船舶及集装箱预计净残值，结合会计政策和国际市场变化。自 2019 年 1 月 1 日起，船舶、自用集装箱预计净残值按照调整后价值进行确认。

按照企业会计准则的相关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，因会计估计调整增加当年利润总额 52,573.19 万元。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率(%)	计税基础
增值税	3、4、5、6、9、10、11、13、16	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。
企业所得税	10、12.5、15、16.5、17、20、21、25、30 等	按应纳税所得额计算。
城市维护建设税	1、5、7	按实际缴纳流转税额计算。
房产税	1.2、12	按房产余值或房产出租的租金收入计算。
教育费附加	3	按实际缴纳流转税额计算。
地方教育费附加	1、2	按实际缴纳流转税额计算。

税种	税率(%)	计税基础
河道维护费	1	按实际缴纳流转税额计算。

注：本公司及下属大部分境内子公司本年所得税率为 25%；根据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司部分下属子公司本年所得税税率适用 25%减半征收；部分子公司被认定为高新技术企业，享受优惠所得税率 15%；部分子公司属于小型微利企业，本期执行所得税税率 20%；部分子公司按 1%、15%核定征收企业所得税；部分海外子公司根据当地税法要求，适用 16.5%，17%，23%，29%，30%，39%等税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

（单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国远洋运输有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
2	中国海运集团有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务
3	中远海运散货运输有限公司	2	1	广州	广州	运输及相关服务
4	中远海运（南美）有限公司	2	3	巴西	巴西	运输及相关服务
5	中远海运重工有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造
6	中远海运（韩国）有限公司	2	3	韩国	韩国	运输及相关服务
7	中远海运（澳洲）有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	运输及相关服务
8	中远海运（非洲）有限公司	2	3	南非	非洲	运输及相关服务
9	中远海运（北美）有限公司	2	3	美国	北美	运输及相关服务
10	中远海运（欧洲）有限公司	2	3	德国	德国	运输及相关服务
11	中远海运（东南亚）有限公司	2	3	新加坡	新加坡	运输及相关服务
12	中远西亚公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
13	中国海运（西亚）控股有限公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
14	中远海运物流有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
15	中远海运财产保险自保有限公司	2	2	上海	上海	财产保险
16	《中国远洋海运报》社有限公司	2	1	北京	北京	期刊出版
17	中远海运（日本）株式会社	2	3	日本	日本	运输及相关服务
18	中远海运资产经营管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发
19	中远海运船员管理有限公司	2	1	上海	上海	服务业
20	远吉有限公司	2	3	中国香港	中国香港	资本管理
21	中远海运集团财务有限责任公司	2	2	上海	上海	财务公司服务
22	中远海运（青岛）有限公司	2	1	青岛	青岛	运输及相关服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
23	中远海运（天津）有限公司	2	1	天津	天津	运输及相关服务
24	中远海运大连投资有限公司	2	1	大连	大连	投资管理

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国远洋运输有限公司	1,663,880.53	100.00	100.00	1,663,880.53	1
2	中国海运集团有限公司	973,636.32	100.00	100.00	973,636.32	1
3	中远海运散货运输有限公司	1,045,888.00	100.00	100.00	1,045,888.00	1
4	中远海运（南美）有限公司	1,544.70	100.00	100.00	1,544.70	1
5	中远海运重工有限公司	246,600.00	100.00	100.00	246,600.00	1
6	中远海运（韩国）有限公司	612.44	100.00	100.00	612.44	1
7	中远海运（澳洲）有限公司	1,572.51	100.00	100.00	1,572.51	1
8	中远海运（非洲）有限公司	0.23	100.00	100.00	0.23	1
9	中远海运（北美）有限公司	17,485.31	100.00	100.00	17,485.31	1
10	中远海运（欧洲）有限公司	3,971.23	100.00	100.00	3,971.23	1
11	中远海运（东南亚）有限公司	49,850.17	100.00	100.00	49,850.17	1
12	中远西亚公司	676.08	100.00	100.00	676.08	1
13	中国海运（西亚）控股有限公司	403.50	100.00	100.00	403.50	1
14	中远海运物流有限公司	518,302.99	100.00	100.00	518,302.99	1
15	中远海运财产保险自保有限公司	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
16	《中国远洋海运报》社有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	1
17	中远海运（日本）株式会社	286.88	100.00	100.00	286.88	1
18	中远海运资产经营管理有限公司	411,553.00	100.00	100.00	411,553.00	1
19	中远海运船员管理有限公司	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
20	远吉有限公司	9,801.61	100.00	100.00	9,801.61	1
21	中远海运集团财务有限责任公司	280,000.00	100.00	100.00	280,000.00	1
22	中远海运（青岛）有限公司	541,821.42	100.00	100.00	541,821.42	1
23	中远海运（天津）有限公司	799,000.00	100.00	100.00	799,000.00	1
24	中远海运大连投资有限公司	114,700.00	100.00	100.00	114,700.00	1

注1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 母公司拥有重要被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

(单位: 万元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中远海运发展股份有限公司	39.55	39.55	1,160,812.50	687,128.82	3	实际控制
2	中远海运能源运输股份有限公司	38.56	38.56	403,203.29	569,527.12	3	实际控制
3	中海港联航运有限公司	40.00	40.00	30,000.00	12,000.00	5	实际控制
4	中远海运控股股份有限公司	46.22	46.22	1,225,952.92	2,229,394.47	3	实际控制
5	中远海运港口有限公司	48.84	48.84	31,602.96	15,653.44	4	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	中远海运特种运输(美洲)有限公司	70.00	50.00	USD 50.00	USD 35.00	注1
2	中远海运特种运输(欧洲)有限公司	70.00	50.00	EUR 50.00	EUR 35.00	注1
3	河北冀星高速公路有限公司	55.00	55.00	120,000.00	66,000.00	注2
4	中燃远邦(香港)控股有限公司	55.00	57.00	5,173.20	891.51	注3
5	厦门远达国际货运代理有限公司	51.00	51.00	500.00	255.00	注4
6	唐山中远海运集装箱物流有限公司	51.00	60.00	17,000.00	8,670.00	注5
7	营口中远海运集装箱服务有限公司	51.00	51.00	100.00	51.00	注6
8	厦门闽台轮渡有限公司	51.00	51.00	12,000.00	10,965.00	注7
9	中海广瀛工程物流有限公司	51.00	51.00	5,000.00	2,500.00	注8
10	南通新轮国际储运有限公司	52.78	50.00	2,980.44	1,573.01	注8
11	蓬莱外轮代理有限公司	51.00	50.00	150.00	76.50	注8
12	上海鹏华船务有限公司	51.00	50.00	200.00	102.00	注8
13	中国芜湖外轮代理公司	60.00	50.00	110.00	66.00	注8
14	大连出口加工区金阡物流有限公司	55.00	50.00	289.69	159.33	注8
15	大连金门物流有限公司	55.00	50.00	3,808.00	2,094.40	注8
16	中国茂名外轮代理水东港有限公司	55.00	55.00	300.00	165.00	注8
17	龙口中远海运船务代理有限公司	51.00	51.00	300.00	207.50	注8
18	中远海运集运(意大利)有限公司	60.00	60.00	109.77	65.86	注8
19	中远海运集运(以色列)有限公司	60.00	60.00	72.29	43.37	注8
20	上海中远海运小额贷款有限公司	70.00	70.00	20,000.00	14,000.00	注8
21	青岛东港国际集装箱储运有限公司	55.00	55.00	6,990.00	7,070.35	注8

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
22	天津远华海运有限公司	56.17	56.17	36,000.00	20,221.20	注 9
23	中远大唐航运股份有限公司 Qingdao Orient International	55.00	57.14	10,000.00	5,500.00	注 10
24	Container Storage & Transportation Co., Ltd.	55.00	0.50	6,990.00	3,239.05	注 11

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

注 2: 河北冀星高速公路有限公司根据章程规定董事会成员共九人, 本公司委派五人, 重大事项只有董事亲自或委派代表出席按合作合同及章程规定正式组成召开的董事会会议, 并由各出席董事投票一致通过方能作出决议, 故本公司不具有控制权。

注 3: 中燃远邦 (香港) 控股有限公司董事会成员共七人, 本公司委派四人, 但决议需要四分之三以上的董事同意方可通过, 本公司没有单方控制权。

注 4: 厦门远达国际货运代理有限公司根据章程规定董事会成员共五人, 本公司委派董事三名, 董事会会议应当有三分之二以上的董事出席, 否则决议无效, 本公司没有单方控制权。

注 5: 唐山中远集装箱物流有限公司根据章程规定董事会成员共五人, 本公司委派三人, 重大决议需经三分之二董事通过方为有效, 本公司没有单方控制权。

注 6: 营口中远集装箱服务有限公司根据公司章程规定, 董事会成员五人, 本公司委派三人, 重大事项需三分之二以上表决权通过, 本公司没有单方控制权。

注 7: 厦门闽台轮渡有限公司根据公司章程规定, 董事会成员五人, 本公司委派二人, 重大事项需三分之二以上表决权通过, 本公司没有单方控制权。

注 8: 本公司对上述持股比例或表决权比例超过 50.00% 的公司未纳入合并范围主要原因为根据投资合同或公司章程规定, 表决权超过三分之二或一致同意才能通过上述公司经营活动等事项的决议, 因此对其不具有实质控制权。

注 9: 天津远华海运有限公司 (以下简称“天津远华”) 由中国神华能源股份有限公司 (以下简称“中国神华”) 及本公司下属子公司中远海运 (天津) 有限公司 (原中远散货运输有限公司, 以下简称“中远天津”) 共同投资设立, 其中中国神华持股 43.83%, 中远天津持股 56.17%。根据公司章程第 9 条约定, 中国神华有权追加投资以增加中国神华的持股比例达到 50%; 公司共有 6 名董事, 中远天津与中国神华各委派 3 名, 2018 年 8 月 13 日中远天津将所持有天津远华股权无偿划转至本公司下属子公司中远散运, 中远散运委派三名董事与中远天津交接其董事会席位, 与中国神华对该公司实施共同控制, 故作为合营企业采用权益法进行核算。

注 10：本公司之下属公司深圳远洋运输股份有限公司（以下简称“深圳远洋”）持有中远大唐航运股份有限公司（以下简称“中远大唐”）55%的股份，目前中远大唐董事会人数为 7 人，深圳远洋占 4 个席位，大唐国际发电股份有限公司占 3 个席位，但重大事项须 2/3 有表决权董事会成员表决通过，本公司和大唐国际发电股份有限公司对中远大唐拥有共同控制权，故作为合营企业采用权益法进行核算。

注 11：根据合同约定，Qingdao Orient International Container Storage & Transportation Co., Ltd. 重大事项的决定需要双方代表的一致同意，其中 Orient Overseas (International) Limited 有 3 个代表，合资伙伴有 2 个代表，这表明本公司不具有控制权。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

（单位：万元）

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中远海运发展股份有限公司	60.45	85,425.16	23,045.31	1,666,281.76
2	中远海运能源运输股份有限公司	61.44	26,519.28	4,972.93	1,730,205.02
3	中远海运控股股份有限公司	53.78	363,745.82		1,914,332.06
4	中远海运特种运输股份有限公司	49.06	4,951.82		473,068.86
5	中国船舶燃料有限责任公司	50.00	-99.70		128,650.17
6	中远海运国际（新加坡）有限公司	46.65	1,735.06		128,083.38

2. 主要财务信息

（单位：万元）

项目	期末余额/本期发生额					
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	中国船舶燃料有限责任公司	中远海运国际(新加坡)有限公司
流动资产	2,979,978.47	692,763.30	7,230,165.72	316,857.93	827,562.47	56,960.48
非流动资产	11,469,433.31	5,891,422.89	18,992,237.23	1,908,055.47	166,796.34	430,752.81
资产合计	14,449,411.78	6,584,186.19	26,222,402.95	2,224,913.40	994,358.81	487,713.29
流动负债	5,426,811.07	1,234,819.21	7,042,762.91	589,900.39	690,809.59	44,184.86
非流动负债	6,601,828.87	2,432,606.39	12,267,116.38	668,892.93	20,822.52	167,993.31
负债合计	12,028,639.94	3,667,425.60	19,309,879.29	1,258,793.32	711,632.11	212,178.17
营业收入	1,418,917.28	1,388,007.51	15,105,668.21	826,623.60	4,209,237.48	86,922.60
净利润	174,312.65	68,935.51	1,034,975.48	10,285.11	5,137.70	3,885.08

项目	期末余额/本期发生额					
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	中国船舶燃料有限责任公司	中远海运国际(新加坡)有限公司
综合收益总额	187,940.29	54,556.76	1,076,124.46	5,951.21	8,095.74	10,729.07
经营活动现金流量	856,649.21	534,745.92	2,120,237.15	126,462.16	9,315.18	26,738.39

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额					
	中远海运发展股份有限公司	中远海运能源运输股份有限公司	中远海运控股股份有限公司	中远海运特种运输股份有限公司	中国船舶燃料有限责任公司	中远海运国际(新加坡)有限公司
流动资产	3,023,333.73	694,465.13	6,030,439.89	312,800.15	716,040.56	55,207.24
非流动资产	10,760,408.70	5,647,161.61	16,783,940.61	1,853,842.00	172,922.31	355,690.71
资产合计	13,783,742.43	6,341,626.74	22,814,380.50	2,166,642.15	888,962.87	410,897.95
流动负债	5,489,168.25	1,088,157.59	8,877,911.71	525,517.30	595,278.67	36,476.68
非流动负债	6,490,560.52	2,326,249.35	8,301,179.85	682,592.20	15,237.93	109,672.61
负债合计	11,979,728.77	3,414,406.94	17,179,091.56	1,208,109.50	610,516.60	146,149.29
营业收入	1,633,786.29	1,228,600.21	12,082,952.88	757,611.62	4,397,623.68	80,799.36
净利润	143,818.92	32,385.87	302,636.18	8,674.00	-2,678.55	6,595.62
综合收益总额	99,746.64	78,877.10	363,770.01	11,836.67	-2,737.69	12,475.12
经营活动现金流量	654,920.37	223,766.53	813,077.56	89,523.58	-166,145.18	6,911.99

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1. 本年不再纳入合并范围的重要子公司情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	LBCT LLC	美国	运输及相关服务	100.00	100.00	出售转让
2	南京中海劳务合作有限公司	南京	运输及相关服务	100.00	100.00	清算
3	深圳中远国际船舶管理有限公司	深圳	运输及相关服务	100.00	100.00	清算

2. 原子公司股权处置情况表

序号	企业名称	净资产账面价值	净资产评估价值	处置价格	处置损益
1	LBCT LLC	3,357,765,702.89	3,357,765,702.89	11,308,613,480.02	7,950,847,777.14
2	南京中海劳务合作有限公司	6,014,222.34	6,014,222.34	6,014,222.34	
3	深圳中远国际船舶管理有限公司	1,240,500.88	1,240,500.88	1,240,500.88	

(七) 本年新纳入合并范围的主体

(单位: 万元)

序号	公司名称	持股比例 (%)	级次	2019年12月31日所有者权益	2019年度净利润	备注
1	COSCO SHIPPING Ports Chancay Peru S. A.	60.00	7	226,569.54	-765.49	非同一控制下企业合并
2	海南港航控股有限公司	45.00	5	70,139.00	1,495.67	无偿划入
3	寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	100.00	4	136,654.77	-8,724.36	非同一控制下企业合并
4	寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	100.00	4	45,178.73	-5,811.33	非同一控制下企业合并
5	寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	100.00	4	20,667.90	-2,956.93	非同一控制下企业合并
6	上海中远川崎重工钢结构有限公司	99.00	3	12,431.14	-14,600.68	非同一控制下企业合并
7	中远海运大连投资有限公司	100.00	2	34,067.15	-8,131.53	设立取得

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

(单位: 万元)

序号	公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值 金额	确定方法	交易对价
1	寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	2019-8-1	135,704.15	149,236.69	评估	149,236.69
2	寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	2019-8-1	45,077.79	55,670.54	评估	55,670.54
3	寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	2019-8-1	127,816.43	141,421.34	评估	141,421.34
4	上海寰宇物流科技有限公司	2019-8-1	2,534.34	3,846.77	评估	3,846.77
5	上海海运亿升仓储有限公司	2019-5-31	9,983.48	11,982.19	评估	
6	上海中远川崎重工钢结构有限公司	2019-4-30	14,538.00	17,523.12	资产评估	
7	Terminales Portuarios Chancay S. A.	2019-5-10	226,569.54	124,429.31	评估师评估	151,393.50
8	天津港中集振华物流有限公司	2019-9-1	10,437.07	8,144.04	资产基础法	8,128.24
9	Verbrugge Terminals Zeebrugge N. V.	2019-12-30	3,564.40	10,751.72		10,751.72
10	青岛远达国际物流有限公司	2019-12-31	831.46	1,308.11	资产基础法	1,209.62

序号	公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
				金额	确定方法	
11	青岛中远海运青保国际供应链有限公司	2019-7-31	128.57	480.16	资产基础法	9,000.00

(续上表)

序号	公司名称	商誉		购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
		金额	确定方法		
1	寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司			101,048.22	952.89
2	寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司			40,013.62	100.98
3	寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司			68,058.82	-760.99
4	上海寰宇物流科技有限公司			1,528.22	326.22
5	上海海运亿升仓储有限公司	-8,343.71	评估	2,070.31	124.49
6	上海中远川崎重工钢结构有限公司	-8,537.72		30,011.60	-12,733.51
7	Terminales Portuarios Chancay S.A.	26,964.19	评估师评估	-	-765.49
8	天津港中集振华物流有限公司			253.97	51.75
9	Verbrugge Terminals Zeebrugge N.V.				
10	青岛远达国际物流有限公司	-98.49			
11	青岛中远海运青保国际供应链有限公司				-58.73

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司购买了兴业全球基金管理有限公司发行的兴全-中国海运特定客户资产管理计划,该计划的资金主要用于投资委托人下属上市公司流通股及其他央企控股的上市公司流通股。根据合并财务报表准则中关于控制的相关规定,公司将该资产管理计划纳入合并报表范围。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,503,910.73	10,702,399.66
银行存款	111,055,572,183.17	105,587,835,452.59
其他货币资金	890,073,391.36	1,323,325,152.67
合计	<u>111,954,149,485.26</u>	<u>106,921,863,004.92</u>
其中：存放境外的款项总额	57,604,328,094.24	48,759,082,497.13

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行存款准备金	3,216,882,327.29	3,849,436,615.33
保证金	402,194,598.52	512,047,421.15
不能随时提取的银行存款	228,034,476.55	300,309,608.60
住房维修基金及公积金	219,782,574.76	215,946,444.67
用于担保的定期存款或通知存款	601,796,065.35	450,107,596.43
公司债券募集及资产证券化监管资金	153,511,103.52	397,144,432.68
房改专项基金及售房款	113,868,191.84	119,436,754.28
客户专户，用于收付费	77,729,407.73	93,572,097.91
贷款还款账户资金	45,904,295.47	67,399,881.39
冻结的银行存款	47,555,017.02	484,020,403.12
为取得借款质押的货币资金	42,122,520.73	134,772,057.44
三个月以上的存放同业及其他定期存款		51,653,817.89
其他	3,425,116.33	119,152,748.76
合计	<u>5,152,805,695.11</u>	<u>6,794,999,879.65</u>

(二) 交易性金融资产（适用新准则）

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,385,646,665.13	4,273,703,582.49
其中：债务工具投资	2,741,345,808.29	3,035,090,848.27
权益工具投资	261,767,872.87	586,277,724.23
其他	382,532,983.97	652,335,009.99
合计	<u>3,385,646,665.13</u>	<u>4,273,703,582.49</u>

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (适用旧准则)

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	600,260,962.16	
其中：债务工具投资	40,792,800.00	
权益工具投资	3,041,816.34	
其他	556,426,345.82	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,281,723.22	1,530,448,798.35
其中：债务工具投资	125,088,279.50	40,765,906.30
权益工具投资	12,439,712.98	139,452.26
其他	78,753,730.74	1,489,543,439.79
合计	816,542,685.38	1,530,448,798.35

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	3,176,166.31	
合计	3,176,166.31	

(五) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,200,471,630.03	700,941.05	1,199,770,688.98
商业承兑汇票	78,097,702.37	53,898.03	78,043,804.34
合计	1,278,569,332.40	754,839.08	1,277,814,493.32

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,210,268,662.96	705,137.28	1,209,563,525.68
商业承兑汇票	94,953,191.25	96,467.89	94,856,723.36
合计	1,305,221,854.21	801,605.17	1,304,420,249.04

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,680,445.88

种类	期末已质押金额
合计	31,680,445.88

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	437,620,982.86	96,730,347.58
商业承兑汇票	78,000.00	
合计	437,698,982.86	96,730,347.58

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,729,708,190.67	23.30	3,608,485,001.56	41.34
按组合计提坏账准备的应收账款	28,147,520,514.69	75.13	1,522,088,753.91	
其中：账龄组合	21,065,347,766.72	56.23	825,479,074.36	3.92
风险评级组合	7,082,172,747.97	18.90	696,609,679.55	9.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	587,164,022.77	1.57	473,779,995.28	80.69
合计	37,464,392,728.13	100.00	5,604,353,750.75	

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,361,360,230.99	32.21	4,367,350,347.21	32.69
按组合计提坏账准备的应收账款	27,577,113,388.43	66.47	1,720,643,009.93	
其中：账龄组合	19,217,158,092.14	46.32	840,628,768.62	4.37
风险评级组合	8,359,955,296.29	20.15	880,014,241.31	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	545,983,354.03	1.32	428,865,479.12	78.55
合计	41,484,456,973.45	100.00	6,516,858,836.26	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
SEVAN DRILLING RIG VI PTE LTD	3,491,803,350.37	1,730,673,171.80	2 年以上	49.56	预计部分收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
NORTHERN OFFSHORE	2,191,390,367.33	227,021,539.47	2-3 年	10.36	预计部分收回
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE) PTE. LTD	763,259,564.88	228,986,030.21	2-3 年	30.00	预计部分收回
BAOS PROVIDER LTD	587,968,272.57	203,437,642.25	1-2 年	34.60	预计部分收回
中国首钢国际贸易工程公司	227,944,658.08	68,383,397.46	3 年以上	30.00	预计部分收回
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	115,204,808.93	113,002,404.47	2-3 年	98.09	预计部分收回
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY	105,913,200.65	18,734.30	1-2 年	0.02	预计部分收回
中国葛洲坝集团电力有限责任公司 南京设计院	71,852,466.18	35,926,233.09	2-3 年	50.00	预计部分收回
上海宝投物资有限公司	67,490,603.38	67,490,603.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海宝奥国际贸易有限公司	63,812,356.06	63,812,356.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古北方风驰物流港有限公司	61,290,853.07	61,290,853.07	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海众唐实业有限公司	60,776,085.71	60,776,085.71	3 年以上	100.00	预计无法收回
RORO LINE CORPORATION	60,367,957.07	60,367,957.07	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客商	860,633,646.39	687,297,993.22	1-3 年	79.86	预计部分收回
合计	<u>8,729,708,190.67</u>	<u>3,608,485,001.56</u>			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	20,176,348,952.43	95.78	243,191,851.62
1-2 年 (含 2 年)	284,143,362.08	1.35	65,358,279.80
2-3 年 (含 3 年)	123,518,260.59	0.59	48,621,127.94
3 年以上	481,337,191.62	2.28	468,307,815.00
合计	<u>21,065,347,766.72</u>	<u>100.00</u>	<u>825,479,074.36</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	18,286,317,906.59	95.16	274,696,202.47

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	348,441,744.64	1.81	73,852,054.70
2-3 年 (含 3 年)	139,027,907.28	0.72	56,657,568.00
3 年以上	443,370,533.63	2.31	435,422,943.45
合计	<u>19,217,158,092.14</u>	<u>100.00</u>	<u>840,628,768.62</u>

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
风险评级组合	7,082,172,747.97	9.84	696,609,679.55
合计	<u>7,082,172,747.97</u>	<u>9.84</u>	<u>696,609,679.55</u>

(续上表)

组合名称	期初余额		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
风险评级组合	8,359,955,296.29	10.53	880,014,241.31
合计	<u>8,359,955,296.29</u>	<u>10.53</u>	<u>880,014,241.31</u>

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏升东进出口有限公司	9,530,499.09	9,530,499.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海同业煤化集团有限公司	7,957,375.70	7,957,375.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海云港海运有限公司	7,287,414.33	6,751,502.17	3 年以上	92.65	预计部分收回
ATI Freight LLC	7,036,006.20	7,036,006.20	1-2 年	100.00	预计无法收回
TRI CHEMICAL	6,934,342.80	6,934,342.80	1-2 年	100.00	预计无法收回
KENKYUJO, KABUSHIKI KAISHA	6,934,342.80	6,934,342.80	1-2 年	100.00	预计无法收回
深圳东宝电力发展有限公司	6,871,169.54	6,871,169.54	3 年以上	100.00	预计无法收回
开鲁县荣达电力有限公司	6,593,215.31	6,593,215.31	1-2 年	100.00	预计无法收回
深圳东宝电力发展公司布吉分公司	6,291,744.06	6,291,744.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
海贸集链国际货物运输代理有限公司	5,716,505.75		1 年以内		预计可以收回
上海市国新物流有限公司	5,578,848.00	5,578,848.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
金寨光谷新能源有限公司	5,225,614.01	5,225,614.01	1-2 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津同业国际贸易发展有限责任公司	4,999,459.50	4,999,459.50	3年以上	100.00	预计无法收回
Pacific International Lines (Pte) Ltd.	4,948,444.90	4,948,444.90	1-2年	100.00	预计无法收回
其他零星客商	502,193,383.58	395,061,774.00	1-3年	78.67	预计部分收回
合计	<u>587,164,022.77</u>	<u>473,779,995.28</u>			

4. 本年无转回或收回的坏账准备情况。

5. 本报告期实际核销的应收账款金额为 75,046,203.67 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
SEVAN DRILLING RIG VI PTE LTD	3,491,803,350.37	9.32	1,730,673,171.80
NORTHERN OFFSHORE	2,191,390,367.33	5.85	227,021,539.47
AXIS VEGA SINGAPORE PTE.LTD.	1,329,896,902.06	3.55	265,979,380.39
ASV2 Pte.Ltd.	1,308,774,545.92	3.49	261,754,909.20
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE) PTE. LTD	763,286,767.52	2.04	229,135,123.26
合计	<u>9,085,151,933.20</u>	<u>24.25</u>	<u>2,714,564,124.12</u>

7. 期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无应收账款转移的情况。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	7,761,332,036.07	92.90	24,379.86
1-2年(含2年)	215,811,264.76	2.58	89,688.63
2-3年(含3年)	147,541,200.44	1.77	3,752,786.99
3年以上	230,173,459.99	2.75	59,299,731.22
合计	<u>8,354,857,961.26</u>	<u>100.00</u>	<u>63,166,586.70</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	6,334,689,788.10	89.65	8,239.17
1-2年(含2年)	437,653,977.93	6.19	4,799,395.43
2-3年(含3年)	128,930,296.30	1.82	10,126,870.44
3年以上	165,017,748.80	2.34	45,471,836.44
合计	<u>7,066,291,811.13</u>	<u>100.00</u>	<u>60,406,341.48</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中海(海南)海盛贸易有限公司	天铁资源有限责任公司	34,944,584.42	3年以上	未到结算期
上海船舶运输科学研究所	HR Wallingford Ltd	26,398,985.80	2-3年	未到结算期
中远海运控股股份有限公司	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	20,761,040.00	1-2年	未到结算期
中海(海南)海盛贸易有限公司	天铁物流有限责任公司储运分公司	18,717,374.79	3年以上	未到结算期
上海船舶运输科学研究所	CUSSONS TECHNOLOGY LTD	17,767,755.00	2-3年	未到结算期
启东中远海运海洋工程有限公司	ABB (HONGKONG) LIMIT	14,552,216.96	3年以上	未到结算期
昌盛投资 2011 有限公司	中国船东互保协会	14,521,857.86	3年以上	未到结算期
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	中国船舶重工集团柴油机有限公司	10,796,000.00	1-2年	未到结算期
南通中远海运船务工程有限公司	KemostalProcessTec	10,421,369.59	3年以上	未到结算期
合计		<u>168,881,184.42</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
盐田国际集装箱码头有限公司	467,761,888.29	5.60	
南京钢铁股份有限公司	429,342,840.11	5.14	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	136,669,165.52	1.64	
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	136,068,189.00	1.63	
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	126,355,148.00	1.50	
合计	<u>1,296,197,230.92</u>	<u>15.51</u>	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	342,762,282.24	405,130,984.42
应收股利	813,033,210.02	363,307,196.81
其他应收款	5,734,078,933.38	4,562,919,379.98
合计	<u>6,889,874,425.64</u>	<u>5,331,357,561.21</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	191,944,415.46	189,350,006.93
存放同业及中央银行利息	82,466,562.65	134,111,581.28
委托贷款	40,556,476.72	20,049,328.48
债券投资	12,554,932.49	40,886,245.54
持有至到期投资利息	2,755,027.31	1,526,664.13
其他	12,484,867.61	19,207,158.06
合计	<u>342,762,282.24</u>	<u>405,130,984.42</u>

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>727,758,289.63</u>	<u>321,186,023.00</u>		
河北京石高速公路开发有限公司	584,921,352.81		尚未支付	否、预计可收回
大连集装箱码头有限公司	42,721,437.11	55,427,382.56	尚未支付	否、预计可收回
中国液化天然气运输(控股)有限公司	28,872,747.75		尚未支付	否、预计可收回
新华远海特殊机会基金派息	13,952,400.55		尚未支付	否、预计可收回
Suez Canal Container Terminal S.A.E.	6,976,200.00		尚未支付	否、预计可收回
COSCO SHIPPING Heavy Transport (Europe) B.V.	6,800,527.22		尚未支付	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	6,379,317.51	3,811,869.87	尚未支付	否、预计可收回
上海浦远船舶有限公司	5,705,589.02		尚未支付	否、预计可收回
中远考斯里奇公司	5,700,625.70		尚未支付	否、预计可收回
大连汽车码头有限公司	4,800,000.00		尚未支付	否、预计可收回
中远海运集运(意大利)有限公司	3,939,012.00		尚未支付	否、预计可收回

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海鹏华船务有限公司	2,805,000.00		尚未支付	否、预计可收回
大连联合国际船舶代理有限公司	2,000,000.00		尚未支付	否、预计可收回
其他	12,184,079.96	26,388,286.13	尚未支付	否、预计可收回
神华中海航运有限公司		79,865,100.00	尚未支付	否、预计可收回
天津天昂高速公路有限公司		43,355,031.47	资金紧张	否、预计可收回
中国海运（土耳其）代理有限公司		27,249,532.82	尚未支付	否、预计可收回
厦门外轮代理有限公司		20,897,015.09	尚未支付	否、预计可收回
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司		14,019,199.75	尚未支付	否、预计可收回
Antwerp Gateway NV		12,869,569.19	尚未支付	否、预计可收回
西港池码头有限公司		10,717,346.63	尚未支付	否、预计可收回
中远-国际货柜码头（香港）有限公司		8,761,999.84	尚未支付	否、预计可收回
亚洲货柜码头有限公司		7,009,599.87	尚未支付	否、预计可收回
广东海电船务有限公司		5,687,000.00	尚未支付	否、预计可收回
大连汽车码头有限公司		3,600,000.00	尚未支付	否、预计可收回
中远物流（西亚）有限公司		1,527,089.78	资金紧张	否、预计可收回
账龄一年以上的应收股利	<u>85,274,920.39</u>	<u>42,121,173.81</u>		
中远海集运（土耳其）代理有限公司	27,139,108.20		尚未支付	否、预计可收回
大连集装箱码头有限公司	23,367,017.66	13,372,490.31	尚未支付	否、预计可收回
中远物流（西亚）有限公司	11,234,430.36	9,707,340.58	尚未支付	否、预计可收回
United container storage limited	8,470,904.66	9,390,038.67	尚未支付	否、预计可收回
天津中石化中海船舶燃料有限公司	4,482,096.14		尚未支付	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	3,874,630.88		尚未支付	否、预计可收回
中国珠海外轮代理有限公司	2,144,146.49		尚未支付	否、预计可收回
其他	4,562,586.00	9,651,304.25	尚未支付	否、预计可收回
合计	<u>813,033,210.02</u>	<u>363,307,196.81</u>		

3. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	826,952,071.79	11.99	631,539,162.95	76.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>5,861,030,787.88</u>	<u>85.00</u>	<u>372,265,945.89</u>	
其中：账龄组合	4,398,591,013.74	63.79	372,265,945.89	8.46

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
风险评级组合	1,462,439,774.14	21.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	207,882,358.12	3.01	157,981,175.57	76.00
合计	<u>6,895,865,217.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,161,786,284.41</u>	

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	645,616,187.00	11.55	503,297,466.94	77.96
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,741,609,571.52</u>	<u>84.79</u>	<u>392,121,138.30</u>	<u>8.27</u>
其中：账龄组合	3,463,471,428.93	61.93	392,121,138.30	11.32
风险评级组合	1,278,138,142.59	22.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	204,726,916.73	3.66	133,614,690.03	65.26
合计	<u>5,591,952,675.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,029,033,295.27</u>	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
扬州市江都区交通运输局	94,345,100.00		1年以内		预计可以收回
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	80,402,800.00	80,402,800.00	3年以上	100.00	预计无法收回
PIONEER FREIGHT FUTURES CO. LTD	78,468,337.64	78,468,337.64	3年以上	100.00	预计无法收回
上海绿之海仓储有限公司	70,372,900.92	70,372,900.92	3年以上	100.00	预计无法收回
中国舟山船舶工业城建设资金专户	55,891,800.00	55,891,800.00	3年以上	100.00	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	48,668,595.08	48,668,595.08	3年以上	100.00	预计无法收回
广州市东山投资公司	42,300,000.00	42,300,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
上海市杨浦第三房屋征收服务事务所有限公司	41,355,405.00		2-3年		预计可以收回
TEEKAY OFFSHORE PARTNERS L.P	30,780,581.21	30,780,581.21	2-3年	100.00	预计无法收回
上海龙纳实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
美国 ESPIRIT 开发有限公司	27,891,620.00	27,891,620.00	3年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
其他零星客商	228,474,931.94	168,762,528.10	1-3 年	73.86	预计部分收回
合计	<u>826,952,071.79</u>	<u>631,539,162.95</u>			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,861,312,466.73	87.79	87,981,265.05
1-2 年 (含 2 年)	84,869,330.86	1.93	14,806,155.18
2-3 年 (含 3 年)	35,801,983.55	0.81	16,338,195.39
3 年以上	416,607,232.60	9.47	253,140,330.27
合计	<u>4,398,591,013.74</u>	<u>100.00</u>	<u>372,265,945.89</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,099,063,797.99	89.48	105,221,858.99
1-2 年 (含 2 年)	47,666,943.07	1.38	13,359,711.88
2-3 年 (含 3 年)	53,121,600.62	1.53	16,380,938.52
3 年以上	263,619,087.25	7.61	257,158,628.91
合计	<u>3,463,471,428.93</u>	<u>100.00</u>	<u>392,121,138.30</u>

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
风险评级组合	1,462,439,774.14		1,278,138,142.59	
合计	<u>1,462,439,774.14</u>		<u>1,278,138,142.59</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国江苏海事局	8,635,430.63	8,635,430.63	3年以上	100.00	预计无法收回
北京中远汽车物流有限公司	8,444,014.94	8,444,014.94	3年以上	100.00	预计无法收回
四川景致国际旅行社有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区联合外轮代理有限公司	7,468,066.63	3,818,066.63	1-2年	51.13	预计部分收回
安徽三川换热设备制造有限公司	6,894,660.57	6,894,660.57	1年以内	100.00	预计无法收回
贵州海成房地产开发有限责任公司江口分公司	6,553,355.00	3,659,440.00	2-3年	55.84	预计部分收回
西藏林芝智慧旅游发展有限公司	5,429,215.00	5,429,215.00	2-3年	100.00	预计无法收回
新疆中远国铁物流有限公司	5,078,528.00	5,078,528.00	3年以上	100.00	预计无法收回
中山高科技开发区城市信用社	5,000,000.00	5,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
贵州中鼎双龙商业运营管理有限公司	4,005,558.00	4,005,558.00	3年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客商	142,573,529.35	99,216,261.80	1-3年	69.59	预计部分收回
合计	207,882,358.12	157,981,175.57			

(4) 本年无转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款金额为 23,706,820.44 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
光大金瓯资产管理有限公司	其他	144,785,020.70	1年以内	2.10	3,082,536.33
博法港口投资有限公司	关联方往来	112,177,296.00	1年以内	1.63	
扬州市江都区交通运输局	征收补偿款	94,345,100.00	1年以内	1.36	
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	其他	80,402,800.00	3年以上	1.17	80,402,800.00
PIONEER FREIGHT FUTURES CO. LTD	运使费	78,468,337.64	3年以上	1.14	78,468,337.64
合计		510,178,554.34		7.40	161,953,673.97

(7) 期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无其他应收款转移的情况。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,394,507,888.31	222,186,174.84	9,172,321,713.47
自制半成品及在产品	7,987,246,325.98	121,201,540.42	7,866,044,785.56
库存商品 (产成品)	4,108,478,251.87	230,859,818.79	3,877,618,433.08
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	105,839,553.82	5,812.01	105,833,741.81
其他	92,660.39		92,660.39
合计	<u>21,596,164,680.37</u>	<u>574,253,346.06</u>	<u>21,021,911,334.31</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,928,351,695.41	173,055,981.15	8,755,295,714.26
自制半成品及在产品	8,502,413,391.65	1,054,102,874.26	7,448,310,517.39
库存商品 (产成品)	3,336,278,407.23	367,737,283.36	2,968,541,123.87
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	68,099,942.83	12,854.37	68,087,088.46
其他	145,042.52		145,042.52
合计	<u>20,835,288,479.64</u>	<u>1,594,908,993.14</u>	<u>19,240,379,486.50</u>

2. 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
完工百分比收入	652,445,149.37	3,647,728.06	648,797,421.31
合计	<u>652,445,149.37</u>	<u>3,647,728.06</u>	<u>648,797,421.31</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
完工百分比收入	1,223,880,470.51	4,643,504.74	1,219,236,965.77
合计	<u>1,223,880,470.51</u>	<u>4,643,504.74</u>	<u>1,219,236,965.77</u>

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
完工百分比收入	4,643,504.74	-995,776.68		3,647,728.06
合计	<u>4,643,504.74</u>	<u>-995,776.68</u>		<u>3,647,728.06</u>

(十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	1,152,690,300.33	1,153,658,696.61	324,067.59	2020 年
土地使用权	227,293,481.18	227,293,481.18		2020 年
长期股权投资	104,517,859.31	注 1		2020 年
投资性房地产	59,440,050.19	59,440,050.19		2020 年
在建工程	200,927,803.01	200,927,803.01		2020 年
其他	1,207,075,138.45	1,207,075,138.45		2020 年
合计	<u>2,951,944,632.47</u>		<u>324,067.59</u>	

注 1: 2019 年 12 月 30 日, 本公司下属子公司中远海运科技股份有限公司 (以下简称“中远海科”) 与贵州高速公路集团有限公司、贵州中南交通科技有限公司签订股权增资协议, 以其持有的贵州新思维科技有限责任公司 (以下简称“贵州新思维”) 30% 的股权及现金合计 8,120.00 万元对贵州中南交通科技有限公司进行增资。根据增资协议, 中远海科转让贵州新思维 30% 股权的交割日为贵州新思维办理完毕股东变更的工商登记手续之日。截止 2019 年 12 月 31 日, 贵州新思维尚未完成工商登记手续。本次股权评估采用收益法, 估值高于账面净资产, 不存在减值。

注 2: 2019 年 9 月 18 日, 经中远海运控股股份有限公司 (以下简称“中远海控”) 第五届董事会第三十三次会议审议通过, 中远海控下属子公司之中远海运港口有限公司 (以下简称“中远海运港口”) 与上港集团 (香港) 有限公司 (以下简称“上港香港”) 签订《股权转让协议》, 拟分别以 3.16 亿元、3.81 亿元向上港香港出售其直接持有的全资子公司 COSCO Ports (Yangzhou) Limited 及 Win Hanverky Investments Limited 100% 股权, 从而间接出售持有的扬州远扬国际码头有限公司 (简称“扬州远扬码头”) 51% 股权及张家港永嘉集装箱码头有限公司 (简称“张家港永嘉码头”) 51% 股权 (含张家港永嘉码头持有的扬州远扬码头 9% 股权)。扬州远扬码头及张家港永嘉码头股权出售项目已于 2020 年 2 月完成交割。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	16,467,784,644.79	11,681,540,293.06
一年内到期的其他非流动资产	5,405,036.49	2,045,241.83
一年内到期的长期待摊费用		4,048,123.43
合计	<u>16,473,189,681.28</u>	<u>11,687,633,658.32</u>

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,212,741,800.01	2,688,583,558.10
预缴企业所得税	145,023,829.38	133,786,063.99
预缴其他税金	37,495,145.05	119,042,596.08
委托贷款	21,850,000.00	41,850,000.00
限制性存款	6,666,791.99	6,673,573.90
利率掉期合约		4,116,293.44
远期外汇合约	3,176,167.54	
应收共保业务赔付支出	208,625.74	
其他	94,984.59	703,363.05
合计	<u>3,427,257,344.30</u>	<u>2,994,755,448.56</u>

(十四) 债权投资 (适用新准则)

1. 债权投资情况

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值
AT&TInc	71,613,492.70		71,613,492.70
BOCOM Financial Leasing Azure OrbitIVInt'l Fin	69,743,878.76		69,743,878.76
Bank of America Corp	91,700,796.94		91,700,796.94
Beazley ReLtd	125,292,068.62		125,292,068.62
CITIC Ltd	69,801,680.34		69,801,680.34
CNOOC Finance (2011) Ltd	94,036,924.57		94,036,924.57
COSL Finance BVI Ltd	62,727,825.75		62,727,825.75
China Overseas Finance	110,396,472.77		110,396,472.77
DP World Crescent Ltd	34,881,000.00		34,881,000.00
Export Import Bank of Korea	5,575,781.43		5,575,781.43
Fita International (NewWorldDev)	55,823,168.15		55,823,168.15
Franshion Development Ltd	35,551,449.38		35,551,449.38
HSBC Holdings Plc	34,735,324.60		34,735,324.60
Henson Finance Ltd (HendersonLand)			
Hongkong Electric FinanceLtd	27,823,635.89		27,823,635.89
Hutchison Whampoa International			
Kowloon-CantonRailwayCorp			

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值
PSA International PteLtd			
PTT Global Chemical Public Co Ltd	27,980,867.09		27,980,867.09
Phoenix Group Holdings	83,714,400.00		83,714,400.00
QualcommInc	173,625,567.10		173,625,567.10
SSG ResourcesLtd	13,999,335.32		13,999,335.32
Singtel Group Treasury	33,448,023.22		33,448,023.22
Sinochem Overseas Capital	112,117,559.71		112,117,559.71
Swire Pacific MTN FinancingLtd			
Temasek Financial ILtd			
合计	<u>1,334,589,252.34</u>		<u>1,334,589,252.34</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初余额 减值准备	账面价值
AT&TInc	70,887,760.01	1,047,355.14	69,840,404.87
BOCOM Financial Leasing Azure OrbitIVInt'l Fin	68,597,486.89	357,711.77	68,239,775.12
Bank of America Corp	90,376,441.08	1,335,297.26	89,041,143.82
Beazley ReLtd	123,396,852.59	1,823,168.45	121,573,684.14
CITIC Ltd	68,682,108.70	1,014,767.02	67,667,341.68
CNOOC Finance (2011) Ltd	92,383,518.72	481,747.57	91,901,771.15
COSL Finance BVI Ltd	61,690,503.86	911,467.21	60,779,036.65
China Overseas Finance	108,645,999.32	1,605,226.92	107,040,772.40
DP World Crescent Ltd	34,316,000.00	507,013.34	33,808,986.66
Export Import Bankof Korea	5,482,480.98	9,529.76	5,472,951.22
Fita International(NewWorldDev)	55,040,770.31	478,363.80	54,562,406.51
Franshion Development Ltd	35,487,823.32	524,326.86	34,963,496.46
HSBC Holdings Plc	34,147,241.74	504,519.94	33,642,721.80
Henson Finance Ltd (HendersonLand)	123,724,251.31	1,075,297.49	122,648,953.82
Hongkong Electric FinanceLtd	27,289,200.39	142,303.58	27,146,896.81
Hutchison Whampoa International	29,929,271.79	156,070.61	29,773,201.18
Kowloon-CantonRailwayCorp	10,293,463.94	17,892.29	10,275,571.65
PSA International PteLtd	27,437,328.91	47,692.03	27,389,636.88
PTT Global Chemical Public Co Ltd	27,555,168.95	407,123.17	27,148,045.78
Phoenix Group Holdings	82,358,400.00	1,216,831.98	81,141,568.02

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		减值准备	
QualcommInc	169,782,824.89	885,357.74	168,897,467.15
SSG ResourcesLtd	13,789,312.21	71,906.43	13,717,405.78
Singtel Group Treasury	32,884,235.11	171,479.73	32,712,755.38
Sinochem Overseas Capital	110,312,878.23	575,242.88	109,737,635.35
Swire Pacific MTN FinancingLtd	27,503,985.95	143,423.65	27,360,562.30
Temasek Financial ILtd	13,723,889.10		13,723,889.10
合计	<u>1,545,719,198.30</u>	<u>15,511,116.62</u>	<u>1,530,208,081.68</u>

2. 期末无重要的债权投资情况。

(十五) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		减值准备	
1. 可供出售债券	6,395,473,504.20		6,395,473,504.20
2. 可供出售权益工具	<u>18,045,350,797.45</u>	<u>626,328,898.29</u>	<u>17,419,021,899.16</u>
按公允价值计量的	15,524,824,362.68	63,511,520.14	15,461,312,842.54
按成本计量的	2,520,526,434.77	562,817,378.15	1,957,709,056.62
3. 其他	6,438,573,921.36	68,400,000.00	6,370,173,921.36
合计	<u>30,879,398,223.01</u>	<u>694,728,898.29</u>	<u>30,184,669,324.72</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		减值准备	
1. 可供出售债券			
2. 可供出售权益工具	<u>32,826,691,237.88</u>	<u>626,028,898.29</u>	<u>32,200,662,339.59</u>
按公允价值计量的	30,321,445,406.38	63,511,520.14	30,257,933,886.24
按成本计量的	2,505,245,831.50	562,517,378.15	1,942,728,453.35
3. 其他	5,148,947,763.15	70,000,000.00	5,078,947,763.15
合计	<u>37,975,639,001.03</u>	<u>696,028,898.29</u>	<u>37,279,610,102.74</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债券的摊余成本	7,054,009,969.08	6,312,536,700.00	5,960,574,584.67	<u>19,327,121,253.75</u>

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
公允价值	15,461,312,842.54	6,395,473,504.20	5,934,173,921.36	<u>27,790,960,268.10</u>
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	8,470,814,393.60	82,936,804.20	41,999,336.69	<u>8,595,750,534.49</u>
已计提减值金额	63,511,520.14		68,400,000.00	<u>131,911,520.14</u>

3. 可供出售权益工具无期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关情况。

(十六) 其他债权投资（适用新准则）

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
兰州市第一建设股份有限公司	41,447,485.59	
定州市第二医院	24,255,765.98	
张家港永嘉集装箱码头有限公司	5,067,664.26	
昭通小地沟发电有限公司	16,380,657.08	
泉州太平洋集装箱码头有限公司	7,532,315.71	
重庆瑞亿通精密模具有限公司	25,822,565.61	
合计	<u>120,506,454.23</u>	

2. 期末无重要的其他债权投资情况。

(十七) 持有至到期投资（适用旧准则）

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 洛投 01				30,000,000.00		30,000,000.00
18 中铝集 MTN001 债券	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
19 远租 01 债券	90,000,000.00		90,000,000.00			
CITYRAILROADBOND	1,296.88		1,296.88	1,316.88		1,316.88
合计	<u>110,001,296.88</u>		<u>110,001,296.88</u>	<u>50,001,316.88</u>		<u>50,001,316.88</u>

2. 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 中铝集 MTN001 债券	20,000,000.00	5.20	5.20	2021-5-24
19 远租 01 债券	90,000,000.00	5.00	5.00	2022-7-11
合计	<u>110,000,000.00</u>			

（十八）长期应收款

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	27,536,676,704.11	563,352,373.13	26,973,324,330.98
其中：未实现融资收益	7,167,699,621.28		7,167,699,621.28
分期收款销售商品	2,834,570,337.16	749,274,010.91	2,085,296,326.25
其他	3,400,560,129.66	58,708,690.51	3,341,851,439.15
合计	<u>33,771,807,170.93</u>	<u>1,371,335,074.55</u>	<u>32,400,472,096.38</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	23,844,178,287.15	532,211,450.86	23,311,966,836.29
其中：未实现融资收益	6,037,603,355.49		6,037,603,355.49
分期收款销售商品	1,672,204,573.95	141,012,387.68	1,531,192,186.27
其他	3,874,469,261.99	80,779,596.39	3,793,689,665.60
合计	<u>29,390,852,123.09</u>	<u>754,003,434.93</u>	<u>28,636,848,688.16</u>

2. 本公司无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3. 本公司期末无转移且继续涉入的长期应收款。

（十九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对其他企业投资	513,320,771.20			513,320,771.20
对合营企业投资	22,053,926,246.29	2,165,937,158.38	1,300,565,105.20	22,919,298,299.47
对联营企业投资	123,879,806,177.22	42,468,879,239.50	6,791,421,415.16	159,557,264,001.56
小计	<u>146,447,053,194.71</u>	<u>44,634,816,397.88</u>	<u>8,091,986,520.36</u>	<u>182,989,883,072.23</u>
减：长期股权投资减值准备	241,971,014.58	366,111,028.84	14,781,738.28	593,300,305.14
合计	<u>146,205,082,180.13</u>	<u>44,268,705,369.04</u>	<u>8,077,204,782.08</u>	<u>182,396,582,767.09</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位 (前十大)	期初余额	本期增加变动		权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资		
一、合营企业					
河北京石高速公路 开发有限公司	3,486,180,723.33			230,503,329.05	-486,565,978.63
Euro-AsiaOceanga teS.a.r.l	2,696,527,222.29			113,435,818.57	43,981,276.40
中国液化天然气运 输(控股)有限公司	2,219,723,846.95	232,885,973.91		341,000,380.77	-99,895,987.24
南通中远海运川崎 船舶工程有限公司	1,456,293,886.92			112,793,449.13	
宁波远东码头经营 有限公司	1,265,791,907.80			92,858,663.20	2,614,700.46
中远-HPHT 亚洲货 柜码头有限公司	935,149,261.08			18,778,411.58	11,422,892.29
上海浦东国际集装 箱码头有限公司	908,216,253.59			129,682,829.61	5,271,204.11
中远-新港码头有 限公司	814,802,771.01			49,583,620.20	28,450,274.84
广州港南沙港务有 限公司	717,649,511.99			34,714,144.27	18,606.40
青岛港董家口矿石 码头有限公司	586,557,748.65			18,542,332.19	55.78
合计	15,086,893,133.61	232,885,973.91		1,141,892,978.57	-494,702,955.59
二、联营企业					
招商银行股份有限公司	51,340,324,891.24			9,095,134,235.45	368,355,721.07
上海国际港务(集 团)股份有限公司		22,142,446,131.26		556,026,301.27	-33,690,207.39
中国光大银行股份 有限公司	12,903,602,099.24			1,582,869,389.43	47,805,569.30
中国国际海运集装 箱(集团)股份有 限公司	8,184,481,602.62			262,603,910.77	156,805,771.16
渤海银行股份有限 公司	7,554,718,596.65			1,170,658,499.32	93,787,231.69
青岛港国际股份有 限公司	7,234,893,248.30	404,291,006.14		651,379,276.22	8,157,872.62
中国信达资产管理 股份有限公司	7,060,924,110.12			581,533,108.43	4,657,458.81

被投资单位 (前十大)	期初余额	本期增加变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
上海农村商业银行 股份有限公司	5,853,243,508.15			826,861,420.48	46,294,377.88
Sigma Enterprises Ltd.	3,357,717,332.24			290,738,558.30	55,040,901.84
神华中海航运有限 公司	3,219,956,901.66			83,471,858.19	
合计	<u>106,709,862,290.22</u>	<u>22,546,737,137.40</u>		<u>15,101,276,557.86</u>	<u>747,214,696.98</u>

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本期增加变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
河北京石高速公路开发有限公司		98,355,031.49			3,131,763,042.26	
Euro-AsiaOceange teS. a. r. l		147,488,800.00			2,706,455,517.26	
中国液化天然气运输(控股)有限公司		173,493,863.54			2,520,220,350.85	
南通中远海运川崎船舶工程有限公司		92,164,193.32			1,476,923,142.73	
宁波远东码头经营有限公司		104,689,433.70			1,256,575,837.76	
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司		35,170,777.82			930,179,787.13	
上海浦东国际集装箱码头有限公司		139,143,617.59			904,026,669.72	
中远-新港码头有限公司					892,836,666.05	
广州港南沙港务有限公司		28,018,602.96			724,363,659.70	
青岛港董家口矿石码头有限公司					605,100,136.62	
合计		818,524,320.42			15,148,444,810.08	
二、联营企业						
招商银行股份有限公司		2,364,344,689.42			58,439,470,158.34	
上海国际港务（集团）股份有限公司	-11,760,665.04				22,653,021,560.10	

被投资单位	本期增加变动			其他	期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
中国光大银行股份有限公司		375,292,658.86			14,158,984,399.11	
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	306,386,629.96	372,907,713.20			8,537,370,201.31	
渤海银行股份有限公司	81,336,500.00	313,037,721.86			8,587,463,105.80	
青岛港国际股份有限公司	-165,597,428.85	422,044,144.00			7,711,079,830.43	
中国信达资产管理股份有限公司		181,536,187.24			7,465,578,490.12	
上海农村商业银行股份有限公司	-20,806,679.77	148,000,000.00			6,557,592,626.74	
Sigma Enterprises Ltd.		281,632,637.15			3,421,864,155.23	
神华中海航运有限公司		231,157,500.00			3,072,271,259.85	
合计	<u>189,558,356.30</u>	<u>4,689,953,251.73</u>			<u>140,604,695,787.03</u>	

3. 重要联营企业的主要财务信息

（单位：百万元）

项目	期末余额/本期发生额				
	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	渤海银行股份有限公司	上海国际港务（集团）股份有限公司
流动资产	5,794,292.00	698,840.00	90,023.13	151,174.71	40,399.63
非流动资产	1,622,948.00	4,034,591.00	82,084.39	961,941.80	101,777.66
资产合计	<u>7,417,240.00</u>	<u>4,733,431.00</u>	<u>172,107.52</u>	<u>1,113,116.51</u>	<u>142,177.29</u>
流动负债	6,122,720.00	3,910,196.00	70,551.31	820,593.00	19,339.27
非流动负债	676,813.00	437,181.00	46,518.23	209,742.13	32,049.17
负债合计	<u>6,799,533.00</u>	<u>4,347,377.00</u>	<u>117,069.54</u>	<u>1,030,335.13</u>	<u>51,388.44</u>
归母净资产	<u>611,301.00</u>	<u>384,982.00</u>	<u>39,253.89</u>	<u>82,781.38</u>	<u>82,056.75</u>
按持股比例计算的净资产份额	60,720.09	17,069.90	8,909.91	11,316.21	12,308.51
调整事项	-2,280.62	-2,910.92	-372.54	-2,728.75	10,344.51
对联营企业权益投资的账面价值	<u>58,439.47</u>	<u>14,158.98</u>	<u>8,537.37</u>	<u>8,587.46</u>	<u>22,653.02</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	94,520.95	3,192.84	7,889.21		20,056.82

项目	期末余额/本期发生额				
	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	渤海银行股份有限公司	上海国际港务(集团)股份有限公司
营业收入	269,703.00	210,044.00	85,815.34	51,525.39	36,101.63
所得税费用	-23,709.00	-7,722	3,103.76	1,709.09	1,898.19
净利润	93,423.00	37,441.00	2,510.11	8,335.54	9,925.85
其他综合收益	3,759.00	1,083.00	1,194.94	686.08	-197.21
综合收益总额	<u>97,182.00</u>	<u>38,524.00</u>	<u>3,705.05</u>	<u>9,021.62</u>	<u>9,728.64</u>
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,364.34	116.56	372.91	313.04	

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	渤海银行股份有限公司	上海国际港务(集团)股份有限公司
流动资产	5,227,448.00	803,615.00	81,913.89	190,975.46	
非流动资产	1,518,281.00	3,553,717.00	76,981.00	843,845.59	
资产合计	<u>6,745,729.00</u>	<u>4,357,332.00</u>	<u>158,894.89</u>	<u>1,034,821.05</u>	
流动负债	5,701,004.00	3,550,090.00	73,527.54	748,712.84	
非流动负债	501,120.00	484,769.00	32,964.37	230,248.26	
负债合计	<u>6,202,124.00</u>	<u>4,034,859.00</u>	<u>106,491.91</u>	<u>978,961.10</u>	
归母净资产	<u>540,118.00</u>	<u>321,488.00</u>	<u>37,305.52</u>	<u>55,859.95</u>	
按持股比例计算的净资产份额	53,649.53	14,254.61	8,473.62	7,636.06	
调整事项	-2,309.21	-1,351.01	-289.14	-81.34	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>51,340.32</u>	<u>12,903.60</u>	<u>8,184.48</u>	<u>7,554.72</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值	63,382.86		7,173.39		
营业收入		110,244.00	93,497.62	23,174.83	
所得税费用	25,678.00			947.31	
净利润	80,819.00	33,721.00	4,068.46	7,080.16	
其他综合收益	9,117.00	2,776.00	282.04	748.01	
综合收益总额	<u>89,936.00</u>	<u>36,497.00</u>	<u>4,350.50</u>	<u>7,828.17</u>	
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,112.77	429.56	183.06	10.23	

(二十) 其他权益工具投资 (适用新准则)

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
招商证券股份有限公司	1,544,620,645.05	1,546,193,442.97
广州港股份有限公司	944,409,397.04	976,465,068.48
海南银行股份有限公司	294,000,000.00	
创兴银行有限公司	235,458,872.68	229,270,070.11
中国船舶租赁有限责任公司	205,951,341.73	
烟台港股份有限公司	198,836,660.21	198,836,660.21
中国华融资产管理股份有限公司	136,082,275.38	159,819,875.36
中铝国际工程股份有限公司	128,354,698.76	95,977,631.96
海南海汽运输集团股份有限公司	122,647,500.00	
Hui Xian Holdings Ltd.	109,249,245.34	158,541,841.70
中国大唐集团新能源股份有限公司	92,961,052.84	109,581,232.56
海通证券股份有限公司	75,286,118.56	42,853,676.80
中铁联合国际集装箱广西有限公司	66,737,595.27	
秦皇岛港股份有限公司	57,932,679.14	74,132,051.87
OOCL (AGENCIES) LTD	50,598,396.04	49,778,806.76
其他	220,716,460.11	274,327,125.13
合计	<u>4,483,842,938.15</u>	<u>3,915,777,483.91</u>

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	期末公允价值
招商证券股份有限公司	1,698,954,177.63	-154,333,532.58	1,544,620,645.05
广州港股份有限公司	498,095,817.76	446,313,579.28	944,409,397.04
海南银行股份有限公司	294,000,000.00		294,000,000.00
创兴银行有限公司	315,625,595.59	-80,166,722.91	235,458,872.68
中国船舶租赁有限责任公司	208,978,039.68	-3,026,697.95	205,951,341.73

(二十一) 其他非流动金融资产 (适用新准则)

项目	期末公允价值	期初公允价值
五矿资本股份有限公司	1,376,937,928.88	894,857,141.45
中国石油集团资本股份有限公司	1,010,695,419.53	812,465,308.80
中国铁路通信信号股份有限公司	74,552,550.80	

项目	期末公允价值	期初公允价值
远海明晟（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	515,703,678.36	370,555,000.00
银联商务股份有限公司	266,084,382.94	341,660,809.44
池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	304,325,954.60	300,390,000.00
苏州远海天玑股权投资合伙企业（有限合伙）	187,650,265.94	181,000,000.00
深圳东烨科技合伙企业（有限合伙）	93,239,289.04	159,541,903.13
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	90,547,794.82	110,660,000.00
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业（有限合伙）	52,874,255.38	55,530,000.00
宁波甦垠投资合伙企业（有限合伙）	50,458,743.71	50,561,820.00
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）	67,140,700.00	46,478,300.00
上海爱建集团股份有限公司		30,011,852.80
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	28,035,300.00	29,929,346.88
广发银行股份有限公司	23,524,553.69	22,630,974.86
河南远海中远物流产业发展基金（有限合伙）	105,398,700.00	21,744,700.19
中企云链（北京）金融信息服务有限公司		8,201,466.35
宁波梅山保税港区嘉珣投资中心（有限合伙）	9,299,873.06	4,990,000.00
宁波梅山保税港区祥榕投资中心（有限合伙）	9,320,202.95	4,990,000.00
南方天天利货币B（003474）	517,775.15	502,639.14
中国再保险（集团）股份有限公司	2,676,464.51	201,175,520.00
中国有色矿业集团有限公司	164,288,936.41	172,138,009.46
中国铁路通信信号股份有限公司	103,618,560.39	586,749,065.59
中国广核电力股份有限公司		3,275,761.32
BOCOMINTLOPP	684,578,772.08	
北部湾港股份有限公司		499,441,923.20
合计	<u>5,221,470,102.24</u>	<u>4,909,481,542.61</u>

（二十二）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>9,651,220,021.04</u>	<u>1,209,265,990.41</u>	<u>289,309,794.78</u>	<u>10,571,176,216.67</u>
其中：1. 房屋、建筑物	6,910,811,349.03	1,069,725,985.12	218,126,188.94	7,762,411,145.21
2. 土地使用权	2,740,408,672.01	139,540,005.29	71,183,605.84	2,808,765,071.46
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,250,013,346.86</u>	<u>614,743,974.15</u>	<u>123,065,313.11</u>	<u>2,741,692,007.90</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,106,195,312.58	565,949,244.71	104,371,594.85	2,567,772,962.44
2. 土地使用权	143,818,034.28	48,794,729.44	18,693,718.26	173,919,045.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、投资性房地产账面净值合计	7,401,206,674.18			7,829,484,208.77
其中：1.房屋、建筑物	4,804,616,036.45			5,194,638,182.77
2.土地使用权	2,596,590,637.73			2,634,846,026.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	119,227,569.36	61,187,798.84		180,415,368.20
其中：1.房屋、建筑物	119,227,569.36	47,246,637.50		166,474,206.86
2.土地使用权		13,941,161.34		13,941,161.34
五、投资性房地产账面价值合计	7,281,979,104.82			7,649,068,840.57
其中：1.房屋、建筑物	4,685,388,467.09			5,028,163,975.91
2.土地使用权	2,596,590,637.73			2,620,904,864.66

2. 期末本公司尚未办妥产权的投资性房地产账面价值为 133,117.20 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

（二十三）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	328,802,675,259.84	315,540,123,948.42
固定资产清理	9,872,447.89	5,546,847.18
合计	328,812,547,707.73	315,545,670,795.60

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	453,549,669,101.99	46,635,786,109.12	13,730,683,213.48	486,454,771,997.63
其中：房屋、建筑物	50,494,438,631.69	9,027,194,337.17	2,638,847,252.09	56,882,785,716.77
船舶及其辅助设备	301,846,030,664.01	22,728,270,960.01	6,031,532,987.60	318,542,768,636.42
集装箱	56,996,443,588.35	7,515,891,214.43	3,084,695,066.87	61,427,639,735.91
港务及库场设施	11,227,720,103.18	961,607,655.31	108,540,391.91	12,080,787,366.58
运输车辆及装卸设备	18,103,997,626.82	2,057,314,803.98	1,227,956,211.21	18,933,356,219.59
机器设备	10,920,635,458.35	3,587,715,233.68	271,826,898.34	14,236,523,793.69
通讯及导航设施设备	158,060,119.82	176,267,026.78	11,051,655.27	323,275,491.33
办公设备	3,802,342,909.77	581,524,877.76	356,232,750.19	4,027,635,037.34
二、累计折旧合计	130,857,586,399.50	21,601,821,761.74	5,468,677,429.22	146,990,730,732.02
其中：房屋、建筑物	13,018,221,313.85	2,171,257,224.53	743,496,946.29	14,445,981,592.09
船舶及其辅助设备	78,047,342,811.80	12,611,599,686.67	1,799,980,157.45	88,858,962,341.02
集装箱	17,779,172,186.97	2,651,869,058.56	1,534,630,830.32	18,896,410,415.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
港务及库场设施	3,664,697,299.24	679,297,901.45	50,146,463.74	4,293,848,736.95
运输车辆及装卸设备	8,380,032,769.55	1,220,789,477.70	756,502,508.59	8,844,319,738.66
机器设备	6,672,153,333.95	1,819,503,634.84	236,559,515.00	8,255,097,453.79
通讯及导航设施设备	125,947,895.94	78,462,543.86	13,044,939.33	191,365,500.47
办公设备	3,170,018,788.20	369,042,234.13	334,316,068.50	3,204,744,953.83
三、固定资产账面净值合计	<u>322,692,082,702.49</u>			<u>339,464,041,265.61</u>
其中：房屋、建筑物	37,476,217,317.84			42,436,804,124.68
船舶及其辅助设备	223,798,687,852.21			229,683,806,295.40
集装箱	39,217,271,401.38			42,531,229,320.70
港务及库场设施	7,563,022,803.94			7,786,938,629.63
运输车辆及装卸设备	9,723,964,857.27			10,089,036,480.93
机器设备	4,248,482,124.40			5,981,426,339.90
通讯及导航设施设备	32,112,223.88			131,909,990.86
办公设备	632,324,121.57			822,890,083.51
四、固定资产减值准备合计	<u>7,151,958,754.07</u>	<u>3,597,900,526.32</u>	<u>88,493,274.62</u>	<u>10,661,366,005.77</u>
其中：房屋、建筑物	1,702,078,396.62	2,031,160,947.13	60,160,107.38	3,673,079,236.37
船舶及其辅助设备	4,661,513,283.03	1,078,903,028.54	22,728,776.45	5,717,687,535.12
集装箱	221,109,540.95	21,094,201.73	3,078,886.18	239,124,856.50
港务及库场设施	381,189,913.68	207,113,141.97		588,303,055.65
运输车辆及装卸设备	133,888,111.87	114,933,801.96	60,656.00	248,761,257.83
机器设备	32,812,402.48	140,139,342.43	1,583,381.37	171,368,363.54
通讯及导航设施设备		3,376,888.10	859,423.47	2,517,464.63
办公设备	19,367,105.44	1,179,174.46	22,043.77	20,524,236.13
五、固定资产账面价值合计	<u>315,540,123,948.42</u>			<u>328,802,675,259.84</u>
其中：房屋、建筑物	35,774,138,921.22			38,763,724,888.31
船舶及其辅助设备	219,137,174,569.18			223,966,118,760.28
集装箱	38,996,161,860.43			42,292,104,464.20
港务及库场设施	7,181,832,890.26			7,198,635,573.98
运输车辆及装卸设备	9,590,076,745.40			9,840,275,223.10
机器设备	4,215,669,721.92			5,810,057,976.36
通讯及导航设施设备	32,112,223.88			129,392,526.23
办公设备	612,957,016.13			802,365,847.38

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	916,469.00	873,011.34		43,457.66	
办公设备	2,843,131.50	2,482,654.47		360,477.03	
运输车辆及装卸设备	7,862,084.29	7,128,760.28		733,324.01	
机器设备	1,231,294.97	1,107,744.45		123,550.52	
合计	<u>12,852,979.76</u>	<u>11,592,170.54</u>		<u>1,260,809.22</u>	

3. 期末本公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 277,281.81 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输车辆及装卸设备	1,277.68	3,518,257.97	报废清理
房屋、建筑物	605,627.74	-2,327,359.75	报废清理
机器设备	8,618,416.49	4,159,263.18	报废清理
办公设备	639,682.02	189,655.82	报废清理
通讯及导航设施设备	7,443.96	7,029.96	报废清理
合计	<u>9,872,447.89</u>	<u>5,546,847.18</u>	

5. 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八（七十六）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十四）在建工程

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建船舶	3,550,679,408.40		3,550,679,408.40
基建工程	8,488,789,313.95	16,516,018.93	8,472,273,295.02
安装工程	39,086,234.48		39,086,234.48
技术改造工程	899,076,756.20		899,076,756.20
大修理工程	5,057,040.18		5,057,040.18
其他在建工程	1,851,011,838.59		1,851,011,838.59
合计	<u>14,833,700,591.80</u>	<u>16,516,018.93</u>	<u>14,817,184,572.87</u>

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	5,148,591,458.04		5,148,591,458.04
基建工程	7,758,924,897.78	16,516,018.93	7,742,408,878.85
安装工程	116,285,897.79		116,285,897.79
技术改造工程	246,184,758.01		246,184,758.01
大修理工程	57,478,446.36		57,478,446.36
其他在建工程	1,361,674,438.15		1,361,674,438.15
合计	<u>14,689,139,896.13</u>	<u>16,516,018.93</u>	<u>14,672,623,877.20</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	其他减少额
在建原油船	6,108,046,808.00	382,537,563.07	803,490,165.23	279,337,106.24	
航运技术与安 全科研设施及 基地建设项目	985,000,000.00	188,431,737.07	144,404,044.75		
700 号海运大楼 改建	272,200,000.00	80,629,906.45	52,994,552.28		
在建船舶	12,501,696,850.26	2,765,843,996.81	7,565,058,421.82	9,841,795,494.57	155,986,024.38
在建码头	18,042,459,829.93	2,767,775,300.23	2,240,364,506.23	2,556,038,376.26	143,755,207.04
胶南校区建设	1,388,000,000.00	342,719,718.01	7,328,763.30		15,000,000.00
合计	<u>39,297,403,488.19</u>	<u>6,527,938,221.64</u>	<u>10,813,640,453.61</u>	<u>12,677,170,977.07</u>	<u>314,741,231.42</u>

(续上表)

项目名称	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
在建原油船	906,690,622.06	5-80	5-80				自有资金
航运技术与安全科研 设施及基地建设项目	332,835,781.82	33.79	33.79				自有资金、 国拨资金
700 号海运大楼改建	133,624,458.73	49.09	49.09				自有资金
在建船舶	333,120,899.68		5.00-100.00				自有资金、 外部借款
在建码头	2,308,346,223.16		0.35-100.00	171,546,056.98	110,189,304.98	4.41-4.90	自有资金、 银行贷款
胶南校区建设	335,048,481.31	25.22	25.22				自有资金
合计	<u>4,349,666,466.76</u>			<u>171,546,056.98</u>	<u>110,189,304.98</u>		

2. 本期无新计提在建工程减值准备。

(二十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	48,463,028,219.65	2,886,462,053.83	1,246,764,463.40	50,102,725,810.08
其中：房屋、建筑物	1,442,342,898.12	439,341,433.16	65,086,292.49	1,816,598,038.79
船舶及其辅助设备	41,934,567,664.05	730,928,953.13	880,147,319.96	41,785,349,297.22
特许经营权	3,593,987,481.06	556,761,851.57	2,632,994.46	4,148,116,338.17
港务及库场设施	417,906,184.74	326,112,930.41	16,704,514.75	727,314,600.40
运输车辆及装卸设备	10,187,340.55	6,358,006.31	87,376.49	16,457,970.37
机器设备	1,060,890,165.62	825,138,463.28	281,571,418.54	1,604,457,210.36
办公设备	3,146,485.51	1,820,415.97	534,546.71	4,432,354.77
二、累计折旧合计	12,671,801,740.08	4,425,039,586.74	523,882,177.92	16,572,959,148.90
其中：房屋、建筑物	36,503,482.57	411,949,003.28	23,326,871.63	425,125,614.22
船舶及其辅助设备	11,708,743,122.21	3,712,968,406.87	341,841,700.52	15,079,869,828.56
特许经营权	578,709,110.21	113,358,810.28		692,067,920.49
港务及库场设施		106,022,378.52	3,644,572.30	102,377,806.22
运输车辆及装卸设备	147,489.42	5,235,167.36	66,870.71	5,315,786.07
机器设备	347,698,535.67	74,104,057.28	154,960,630.87	266,841,962.08
办公设备		1,401,763.15	41,531.89	1,360,231.26
三、使用权资产账面净值合计	35,791,226,479.57			33,529,766,661.18
其中：房屋、建筑物	1,405,839,415.55			1,391,472,424.57
船舶及其辅助设备	30,225,824,541.84			26,705,479,468.66
特许经营权	3,015,278,370.85			3,456,048,417.68
港务及库场设施	417,906,184.74			624,936,794.18
运输车辆及装卸设备	10,039,851.13			11,142,184.30
机器设备	713,191,629.95			1,337,615,248.28
办公设备	3,146,485.51			3,072,123.51
四、减值准备合计	2,611,395,221.58	42,995,637.60		2,654,390,859.18
其中：房屋、建筑物				
船舶及其辅助设备	2,611,395,221.58	42,995,637.60		2,654,390,859.18
特许经营权				
港务及库场设施				
运输车辆及装卸设备				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	33,179,831,257.99			30,875,375,802.00
其中：房屋、建筑物	1,405,839,415.55			1,391,472,424.57
船舶及其辅助设备	27,614,429,320.26			24,051,088,609.48
特许经营权	3,015,278,370.85			3,456,048,417.68
港务及库场设施	417,906,184.74			624,936,794.18
运输车辆及装卸设备	10,039,851.13			11,142,184.30
机器设备	713,191,629.95			1,337,615,248.28
办公设备	3,146,485.51			3,072,123.51

（二十六）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	23,232,071,847.90	2,971,919,095.87	1,061,864,893.25	25,142,126,050.52
其中：房屋建筑物使用权	711,978,217.88	11,670,154.83	4,854,147.47	718,794,225.24
土地使用权	11,899,242,796.60	2,397,726,471.33	525,710,579.01	13,771,258,688.92
专利权	455,806.08	2,100,000.76		2,555,806.84
非专利技术	23,656,884.46	274,521.67		23,931,406.13
软件	3,333,685,504.08	429,998,097.43	77,349,842.66	3,686,333,758.85
场地使用权	3,259,977,266.23	48,556,280.47	401,559,464.23	2,906,974,082.47
码头使用权	37,993,791.12			37,993,791.12
海域使用权	124,629,888.56	38,888,719.22		163,518,607.78
其他	3,840,451,692.89	42,704,850.16	52,390,859.88	3,830,765,683.17
二、累计摊销额合计	6,025,762,892.87	1,070,940,770.01	303,885,952.08	6,792,817,710.80
其中：房屋建筑物使用权	304,737,057.38	24,289,555.81	1,444,958.50	327,581,654.69
土地使用权	1,590,784,076.20	426,769,139.72	94,282,090.55	1,923,271,125.37
专利权	410,800.60	2,109,287.02		2,520,087.62
非专利技术	21,999,496.27	1,208,100.07		23,207,596.34
软件	2,584,301,220.04	337,889,914.64	52,026,003.35	2,870,165,131.33
场地使用权	1,094,173,904.89	143,580,433.50	106,457,455.04	1,131,296,883.35
码头使用权	16,886,129.20	844,306.44		17,730,435.64
海域使用权	37,641,283.50	5,817,720.29		43,459,003.79
其他	374,828,924.79	128,432,312.52	49,675,444.64	453,585,792.67

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备金额合计	<u>109,021,766.42</u>	<u>2,136,820.97</u>	<u>306,300.00</u>	<u>110,852,287.39</u>
其中：房屋建筑物使用权	88,481,891.17	1,456,820.97		89,938,712.14
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件		680,000.00		680,000.00
场地使用权				
码头使用权				
海域使用权				
其他	20,539,875.25		306,300.00	20,233,575.25
四、账面价值合计	<u>17,097,287,188.61</u>			<u>18,238,456,052.33</u>
其中：房屋建筑物使用权	318,759,269.33			301,273,858.41
土地使用权	10,308,458,720.40			11,847,987,563.55
专利权	45,005.48			35,719.22
非专利技术	1,657,388.19			723,809.79
软件	749,384,284.04			815,488,627.52
场地使用权	2,165,803,361.34			1,775,677,199.12
码头使用权	21,107,661.92			20,263,355.48
海域使用权	86,988,605.06			120,059,603.99
其他	3,445,082,892.85			3,356,946,315.25

2. 期末未办妥产权的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	12,601,359.39	正在办理中
合计	<u>12,601,359.39</u>	

3. 被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八（七十六）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
系统研究与开发	53,063,533.07	24,565,376.66	
平台开发	9,366,963.11	28,446,138.10	

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
软件开发	679,902.54	1,771,085.11	2,334,905.66
投资与项目管理	13,039,126.46	7,911,816.99	
其他项目	6,769,500.31	34,334,279.85	35,922.33
合计	<u>82,919,025.49</u>	<u>97,028,696.71</u>	<u>2,370,827.99</u>

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统研究与开发	311,320.75	8,447,340.64	1,467,101.39	67,403,146.95
平台开发	1,458,712.82	21,760,709.07		14,593,679.32
软件开发	3,079,789.77	1,706,103.54		
投资与项目管理	20,950,943.45			
其他项目	802,445.05	37,620,639.67		2,716,617.77
合计	<u>26,603,211.84</u>	<u>69,534,792.92</u>	<u>1,467,101.39</u>	<u>84,713,444.04</u>

(二十八) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Terminales Portuarios Chancay S. A. (注1)		279,567,279.12		279,567,279.12
Noatum Port Holdings, S.L.	863,414,306.49		3,498,825.56	859,915,480.93
东方海外(国际)有限公司	4,867,851,887.33	80,147,345.72		4,947,999,233.05
中远海运集运(波兰)有限公司	769,180.71			769,180.71
中远海运集运(荷兰)有限公司	11,966,833.75			11,966,833.75
南通通海港口有限公司	2,672,756.50	44,005.92		2,716,762.42
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
武汉阳逻九通港务有限公司	38,414,231.10			38,414,231.10
绍兴中远海运国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
上海中船燃石油有限公司	16,397,504.34			16,397,504.34
烟台中燃船舶燃料供应有限公司	1,306,351.37			1,306,351.37
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
上海远洋宾馆有限公司	7,210,386.11			7,210,386.11
高昇控股-收购价格分摊PPA	483,388,862.65			483,388,862.65

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中远（北京）实业有限公司	22,449,063.36			22,449,063.36
中远幸福（北京）大厦有限公司	5,977,025.50			5,977,025.50
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.81			33,134,953.81
中远（北京）海上电子设备有限公司	274,116.62	6,125.57		280,242.19
三河燕郊京华高尔夫俱乐部有限公司	50,474,230.79	831,039.18		51,305,269.97
青岛远洋资产管理有限公司	26,471,248.98	0.02		26,471,249.00
泉州市晋江中远发展有限公司	1,489,774.23	24,528.58		1,514,302.81
Modern Capital Investment Ltd	31,812,345.82	523,778.28		32,336,124.10
中远（香港）保险顾问有限公司	8,642,697.36	142,297.57		8,784,994.93
香港中远酒店管理有限公司	457,281.29	7,528.96		464,810.25
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	9,086,718.95	149,602.42		9,236,321.37
比雷埃夫斯港务局有限公司	77,879,121.05		322,208.59	77,556,912.46
泾源船务有限公司	3,075,180.30	50,631.68		3,125,811.98
洋浦小铲滩港务有限公司（注2）		10,099,730.42		10,099,730.42
海口外轮理货有限公司（注2）		120,759.01		120,759.01
中远海运集运（芬兰）有限公司	4,011,654.16			4,011,654.16
中远海运石油运输有限公司	15,156,286.80			15,156,286.80
深圳市三鼎油运贸易有限公司	58,168,418.21			58,168,418.21
合计	<u>6,648,838,107.45</u>	<u>371,714,652.45</u>	<u>3,821,034.15</u>	<u>7,016,731,725.75</u>

注1：中远海运港口有限公司于2019年5月10日收购 Terminales Portuarios Chancay S.A. 60%的股权，产生商誉 279,567,279.12 元；

注2：中远海运（香港）有限公司2019年接受无偿划转海南港航控股有限公司股权，由于合并范围变化导致商誉增加 10,220,489.43 元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
中远（北京）实业有限公司	22,449,063.36			22,449,063.36
中远幸福（北京）大厦有限公司	5,977,025.50			5,977,025.50
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.81			33,134,953.81
中远（北京）海上电子设备有限公司	274,116.62	6,125.57		280,242.19
三河燕郊京华高尔夫俱乐部有限公司	50,474,230.79	831,039.18		51,305,269.97
泉州市晋江中远发展有限公司	1,489,774.23	24,528.58		1,514,302.81

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Modern Capital Investment Ltd	31,812,345.82	523,778.28		32,336,124.10
中远(香港)保险顾问有限公司	8,642,697.36	142,297.57		8,784,994.93
香港中远酒店管理有限公司	457,281.29	7,528.96		464,810.25
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	9,086,718.95	149,602.42		9,236,321.37
涇源船务有限公司	3,075,180.30	50,631.68		3,125,811.98
洋浦小铲滩港务有限公司		10,099,730.42		10,099,730.42
合计	<u>173,039,981.85</u>	<u>11,835,262.66</u>		<u>184,875,244.51</u>

(二十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修支出	205,470,972.24	142,560,146.55	123,230,276.76	125,383.45	224,675,458.58	调整至费用等
经营租入固定资产改良支出	101,856,862.48	24,661,512.07	18,382,412.00	1,068,187.36	107,067,775.19	提前还船
其他	120,555,666.32	64,565,257.84	48,369,877.22	835,677.58	135,915,369.36	调整至费用
合计	<u>427,883,501.04</u>	<u>231,786,916.46</u>	<u>189,982,565.98</u>	<u>2,029,248.39</u>	<u>467,658,603.13</u>	

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>3,071,641,389.84</u>	<u>12,061,203,676.45</u>	<u>2,428,277,681.92</u>	<u>9,577,701,862.06</u>
可抵扣亏损	575,935,248.78	2,152,382,755.16	673,482,979.91	2,540,109,154.72
坏账准备	37,714,145.65	152,292,142.67	30,462,840.62	116,665,023.18
存货跌价准备	235,509.96	1,020,115.01	23,423,246.93	93,692,987.69
固定资产减值准备	47,732,780.65	184,805,328.68	6,754,068.98	27,737,554.14
长期投资减值准备	2,086,654.75	8,346,619.00	34,699,275.50	138,797,102.01
其他资产减值准备	285,266,757.87	1,101,947,528.59	304,936,921.16	1,195,160,552.08
应付职工薪酬	1,239,670,043.69	4,942,768,066.06	619,422,300.31	2,481,041,542.22
固定资产折旧	35,684,364.24	152,934,602.54	39,674,229.38	175,943,760.41
预计负债及预提费用	154,736,955.03	603,922,568.92	112,845,816.18	420,403,385.84
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	13,045,166.29	52,279,869.17	84,540.43	440,473.70
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	12,179,678.56	48,718,714.21	11,522,498.08	46,089,992.32

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
预计内退人员工资	9,582,981.96	47,947,692.77	5,052,025.75	20,208,103.00
非同一控制企业合并资产评估减值	45,164,736.97	180,658,947.87	47,567,973.39	190,271,893.56
其他	612,606,365.44	2,431,178,725.80	518,348,965.30	2,131,140,337.19
二、递延所得税负债	<u>21,858,150,245.24</u>	<u>93,494,442,545.41</u>	<u>16,790,943,544.66</u>	<u>78,332,794,573.79</u>
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	68,476,855.47	270,349,594.04	1,439,731,126.23	5,756,827,429.94
其他非流动金融资产			926,253.18	3,705,012.72
计入当期损益的金融资产当期公允价值变动	319,299.53	1,277,198.10		
计入其他综合收益的金融工具公允价值变动	5,449,639,414.13	21,798,557,656.60	3,533,312,472.11	14,133,249,888.11
固定资产	1,732,779,405.80	6,702,570,173.68	1,397,130,748.26	5,474,413,561.79
境外子公司、联营企业未汇回利润	3,383,876,983.92	18,989,057,880.35	1,728,052,744.42	16,241,809,642.74
长期股权投资	9,385,863,662.90	37,550,628,678.68	6,988,083,148.13	27,959,506,619.55
无形资产	80,509,180.03	416,145,741.73	79,505,277.00	353,751,759.09
其他	1,756,685,443.46	7,765,855,622.23	1,624,201,775.33	8,409,530,659.85

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与购建长期资产相关的预付款	479,608,639.91	1,107,877,674.41
委托贷款	26,914,521.14	53,800,000.00
待抵扣进项税	106,983,248.89	90,741,214.99
抵债房产	90,061,502.00	90,061,502.00
押金、保证金	75,910,327.92	47,246,523.69
预缴其他税金	491,882.88	330,232.33
土地出让金		64,720,000.00
融资费用		47,556,014.28
利率掉期合约		19,618,381.64
合计	<u>779,970,122.74</u>	<u>1,521,951,543.34</u>

(三十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,838,170,643.06	31,802,081,761.21
信用借款	31,891,815,943.61	30,693,714,073.98
质押借款	827,651,444.70	337,965,167.20
合计	<u>46,557,638,031.37</u>	<u>62,833,761,002.39</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(三十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	3,176,166.31	
Zero collar bunker hedging contracts		38,195,750.35
合计	<u>3,176,166.31</u>	<u>38,195,750.35</u>

(三十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	142,249,550.77	161,595,275.68
银行承兑汇票	3,038,119,599.21	2,221,897,129.02
合计	<u>3,180,369,149.98</u>	<u>2,383,492,404.70</u>

(三十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,031,147,098.83	39,017,481,049.68
1-2年(含2年)	1,065,327,494.37	925,779,916.49
2-3年(含3年)	413,086,624.08	467,609,044.26
3年以上	657,952,272.30	586,341,027.93
合计	<u>44,167,513,489.58</u>	<u>40,997,211,038.36</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
武昌船舶重工有限责任公司	50,531,455.00	尚未结算
武汉建工集团股份有限公司	40,220,185.75	尚未结算
中交一航局第三工程有限公司	35,864,271.89	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市洪涛装饰股份有限公司	31,288,840.91	尚未结算
Oilfield Equipment & Structure Pte LTD	20,928,600.00	尚未结算
ROLLS-ROYCE MARINE A	20,518,195.66	尚未结算
北京万集科技股份有限公司	16,542,850.00	尚未结算
大连船用柴油机有限公司	16,513,362.07	尚未结算
海南中通化工进出口有限公司	12,132,600.00	尚未结算
晋江市国土资源局	12,040,000.00	尚未结算
中涂化工（上海）有限公司	11,090,333.80	尚未结算
上海振华重工（集团）股份有限公司	10,889,684.00	尚未结算
合计	<u>278,560,379.08</u>	

（三十六）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,592,854,445.99	4,050,310,935.58
1 年以上	1,003,532,070.51	789,848,040.20
合计	<u>6,596,386,516.50</u>	<u>4,840,158,975.78</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
TEEKAY OFFSHORE PARTNERS L.P	53,941,125.00	尚未到结算期
ESTALEIRO ATLANTICO SUL S/A	47,375,671.22	尚未到结算期
Aden refinery	21,976,961.28	尚未到结算期
SAMUDERA SHIPPING LINE., LTD	21,948,467.72	尚未到结算期
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	20,002,666.27	尚未到结算期
合计	<u>165,244,891.49</u>	

（三十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收海运费	474,401,135.60	368,096,581.92
合同相关的预收款	211,784,232.46	60,671,620.74
预收造箱款	118,511,906.93	7,356,162.98
预收保险款	31,682,405.44	
合计	<u>836,379,680.43</u>	<u>436,124,365.64</u>

(三十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,281,804,689.66	35,207,647,610.01	33,426,340,693.09	13,063,111,606.58
二、离职后福利-设定提存计划	190,008,408.03	3,561,773,274.87	3,548,607,042.45	203,174,640.45
三、辞退福利	177,732,253.12	146,995,001.11	196,016,802.42	128,710,451.81
四、一年内到期的其他福利	11,330,000.00	381,059,430.12	88,541,467.85	303,847,962.27
五、其他	20,802,431.15	94,040,275.24	94,040,275.24	20,802,431.15
合计	<u>11,681,677,781.96</u>	<u>39,391,515,591.35</u>	<u>37,353,546,281.05</u>	<u>13,719,647,092.26</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,344,995,484.22	23,872,030,013.44	23,891,321,326.80	5,325,704,170.86
二、职工福利费	127,288,478.40	1,066,632,257.46	1,043,811,846.85	150,108,889.01
三、社会保险费	<u>38,049,618.45</u>	<u>1,509,997,235.30</u>	<u>1,507,472,747.50</u>	<u>40,574,106.25</u>
其中：1. 医疗保险费	32,008,888.77	1,315,892,796.76	1,311,164,081.29	36,737,604.24
2. 工伤保险费	1,397,873.02	82,687,417.39	82,752,257.46	1,333,032.95
3. 生育保险费	1,137,733.20	93,573,064.65	93,628,156.38	1,082,641.47
4. 其他	3,505,123.46	17,843,956.50	19,928,252.37	1,420,827.59
四、住房公积金	10,916,470.45	1,396,054,235.45	1,395,164,275.65	11,806,430.25
五、工会经费和职工教育经费	845,107,487.94	564,778,456.61	421,066,020.53	988,819,924.02
六、其他短期薪酬	4,915,447,150.20	6,798,155,411.75	5,167,504,475.76	6,546,098,086.19
合计	<u>11,281,804,689.66</u>	<u>35,207,647,610.01</u>	<u>33,426,340,693.09</u>	<u>13,063,111,606.58</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	111,105,157.85	2,460,488,130.65	2,452,384,393.59	119,208,894.91
二、失业保险费	5,427,413.89	84,900,535.12	85,301,022.15	5,026,926.86
三、企业年金缴费	73,475,836.29	1,016,384,609.10	1,010,921,626.71	78,938,818.68
合计	<u>190,008,408.03</u>	<u>3,561,773,274.87</u>	<u>3,548,607,042.45</u>	<u>203,174,640.45</u>

(三十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	294,589,426.13	1,685,923,673.61	1,779,584,232.31	200,928,867.43
企业所得税	3,854,256,730.47	3,334,634,540.17	4,177,758,209.34	3,011,133,061.30

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	16,157,605.17	133,721,442.04	126,256,824.52	23,622,222.69
房产税	44,278,047.69	405,626,235.98	385,923,550.68	63,980,732.99
土地使用税	23,671,535.35	135,424,665.93	104,938,514.79	54,157,686.49
车船使用税	511,399.47	49,502,056.49	49,524,524.61	488,931.35
个人所得税	202,563,492.18	1,320,286,444.31	1,375,918,228.31	146,931,708.18
印花税	27,264,509.16	144,316,223.25	145,385,063.31	26,195,669.10
关税	1,127.90	8,125,567.10	8,119,451.58	7,243.42
教育费附加	7,394,408.59	63,646,430.07	64,247,238.39	6,793,600.27
地方教育费附加	4,979,935.91	28,872,630.74	30,527,751.16	3,324,815.49
其他	117,320,599.46	460,609,687.00	342,555,139.20	235,375,147.26
合计	<u>4,592,988,817.48</u>	<u>7,770,689,596.69</u>	<u>8,590,738,728.20</u>	<u>3,772,939,685.97</u>

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,083,368,729.97	2,086,215,777.60
应付股利	2,090,803,907.18	147,646,896.44
其他应付款	12,731,572,277.46	10,472,741,230.06
合计	<u>16,905,744,914.61</u>	<u>12,706,603,904.10</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,370,651,438.04	1,259,902,007.61
短期借款应付利息	218,804,133.87	293,002,373.25
企业债券利息	416,151,916.95	451,308,287.30
吸收存款利息	44,604,024.08	13,820,948.58
其他利息	33,157,217.03	68,182,160.86
合计	<u>2,083,368,729.97</u>	<u>2,086,215,777.60</u>

2. 应付股利情况

单位名称	期末余额	期初余额	尚未支付原因
流通股股东	1,748,271,123.38		
划分为权益工具的可续期公司债	231,443,333.33		
中国外运股份有限公司	20,000,000.00		
中国石油天然气股份有限公司	17,142,150.51	75,824,877.38	资金周转困难
广东湛江港物流有限公司	13,751,369.64	10,233,818.98	尚未支付

单位名称	期末余额	期初余额	尚未支付原因
广州发展能源物流集团有限公司	9,210,228.65	9,210,228.65	资金周转困难
AHAMAD FAMILY	8,460,387.53		
PENAVICON OVERSEAS SA	8,440,740.00	6,003,184.50	资金周转困难
hellenx	6,283,662.00	6,309,229.20	尚存在争议
招商局工业集团有限公司	4,612,438.83	7,877,929.51	资金周转困难
厦门港务发展股份有限公司	4,400,000.00		
山东蓝桥港有限公司	3,600,000.00		
英国迪施有限公司	2,129,864.15	5,395,354.82	资金周转困难
其他	13,058,609.16	10,775,411.38	
CJ 大韩通运韩国株式会社		16,016,862.02	
合计	<u>2,090,803,907.18</u>	<u>147,646,896.44</u>	

3. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,925,981,973.04	8,299,182,119.96
1-2 年 (含 2 年)	5,918,179,603.02	600,554,750.63
2-3 年 (含 3 年)	346,444,722.42	561,968,849.07
3 年以上	1,540,965,978.98	1,011,035,510.40
合计	<u>12,731,572,277.46</u>	<u>10,472,741,230.06</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门海沧投资集团	433,457,239.00	未到结算期
海口市国有资产经营有限公司	258,000,000.00	未到结算期
海口市统筹城乡发展 (集团) 有限公司	200,000,000.00	未到结算期
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	未到结算期
厦门安港建设集团有限公司	38,996,081.97	未到结算期
福建省顺昌富宝实业有限公司	33,942,000.00	未到结算期
沈阳宁合货运代理有限公司	26,200,000.00	未到结算期
广州发展能源物流集团有限公司	22,112,645.40	未到结算期
合计	<u>1,052,765,175.62</u>	

(四十一) 持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
应付账款	60,287,399.29	60,287,399.29		2020 年
预收款项	48,699,656.72	48,699,656.72		2020 年
应付职工薪酬	28,687,070.95	28,687,070.95		2020 年
应交税费	4,371,569.36	4,371,569.36		2020 年
其他应付款	52,193,178.42	52,193,178.42		2020 年
一年内到期的非流动负债	28,368,649.63	28,368,649.63		2020 年
合计	<u>222,607,524.37</u>	<u>222,607,524.37</u>		

注：以上持有待售负债主要系预期出售的扬州远洋国际码头有限公司和张家港永嘉集装箱码头有限公司的负债。2019 年 9 月 18 日，经中远海控第五届董事会第三十三次会议审议通过，中远海运港口与上港香港签订《股权转让协议》，拟分别以 3.16 亿元、3.81 亿元向上港香港出售其直接持有的全资子公司 COSCO Ports (Yangzhou) Limited 及 Win Hanverky Investments Limited 100% 股权，从而间接出售持有的扬州远扬码头 51% 股权及张家港永嘉码头 51% 股权（含张家港永嘉码头持有的扬州远扬码头 9% 股权）。扬州远扬码头及张家港永嘉码头股权出售项目已于 2020 年 2 月完成交割。

(四十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	66,338,344,202.21	65,342,987,054.19
1 年内到期的应付债券	9,263,407,576.03	9,561,479,576.30
1 年内到期的长期应付款	1,127,057,675.49	1,076,552,587.12
1 年内到期的租赁负债	5,669,180,441.50	5,244,016,518.49
1 年内到期的预计负债	6,293,115.20	24,738,025.62
1 年内到期的其他长期负债	22,949,621.65	25,656,208.62
合计	<u>82,427,232,632.08</u>	<u>81,275,429,970.34</u>

(四十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,500,300,000.00	
借款	13,796,990.77	13,349,801.83
应收代付共保业务收入	903,381.95	
合计	<u>5,515,000,372.72</u>	<u>13,349,801.83</u>

(四十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	92,868,439,271.58	82,418,645,939.25	6MLibor+0.40-6.00
信用借款	84,046,215,789.91	40,962,173,717.23	3MLibor+1.00-5.30
保证借款	30,348,147,554.82	66,948,956,452.43	3MLibor+0.80-4.90
质押借款	27,373,146,231.45	27,166,777,409.46	3.325-6.20
合计	<u>234,635,948,847.76</u>	<u>217,496,553,518.37</u>	

(四十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 远海 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 远海 02	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
18 远海 03	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 远海 05	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00	
12 中海 02	1,496,028,852.72	1,494,623,522.22
12 中海 03		1,498,439,461.42
12 中海 04	997,448,154.68	996,628,080.07
MTN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00	
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00	
ABS-3		307,706,000.00
ABN-1	646,829,000.00	1,368,501,100.00
ABS-4	513,319,500.00	1,281,493,500.00
ABN-2	564,676,000.00	1,556,000,000.00
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	1,390,000,000.00	
远海租 ABS (21、22)	537,712,000.00	
19 远租 01	1,000,000,000.00	
远海租 ABS (11、12、13)	902,210,000.00	
远海租 ABS (01、02、03)	1,320,120,000.00	
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	670,000,000.00	
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券		3,431,123,843.76
12 中海运 MTN2		2,000,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2010 年中期票据	4,989,940,667.04	4,974,851,667.01
Guaranteed Note	2,086,569,872.51	2,050,241,894.40
十年期债券 4%	6,937,938,896.53	6,813,665,621.92
2018 年中期票据 40 亿	3,993,858,228.48	3,990,088,354.29
减：一年内到期的应付债券		
2010 年中期票据	4,989,940,667.04	
12 中海 03		1,498,439,461.42
ABS-3		307,706,000.00
ABN-1	509,497,264.02	638,308,421.44
ABS-4	405,206,299.29	704,491,918.75
ABN-2	496,710,939.78	981,409,930.93
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	915,299,871.63	
远海租 ABS (21、22)	424,829,081.15	
远海租 ABS (11、12、13)	493,582,727.35	
远海租 ABS (01、02、03)	749,725,089.33	
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	278,615,636.44	
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券		3,431,123,843.76
12 中海运 MTN2		2,000,000,000.00
合计	<u>36,783,243,595.93</u>	<u>35,701,883,468.79</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005-10-9	20 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2010 年中期票据	5,000,000,000.00	2010-9-7	10 年	5,000,000,000.00	4,974,851,667.01
2018 年中期票据 40 亿	4,000,000,000.00	2018-11-21	3 年	4,000,000,000.00	3,990,088,354.29
Guaranteed Note	USD300,000,000.00	2013-1-31	10 年	USD297,960,000.00	2,050,241,894.40
十年期债券 4%	USD1,000,000,000.00	2012-12-4	10 年	USD987,660,000.00	6,813,665,621.92
12 中海 02	1,500,000,000.00	2012-8-3	10 年	1,487,100,000.00	1,494,623,522.22
12 中海 03	1,500,000,000.00	2012-10-29	7 年	1,488,600,000.00	1,498,439,461.42
12 中海 04	1,000,000,000.00	2012-10-29	10 年	992,400,000.00	996,628,080.07
MTN001	1,500,000,000.00	2018-11-8	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00	2019-1-23	3 年	2,000,000,000.00	
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00	2019-8-15	3 年	1,500,000,000.00	
ABS-3	1,000,000,000.00	2017-5-31	928 天	1,000,000,000.00	307,706,000.00
ABN-1	2,395,000,000.00	2017-12-6	1196 天	2,395,000,000.00	1,368,501,100.00
ABS-4	1,860,000,000.00	2018-5-17	1156 天	1,860,000,000.00	1,281,493,500.00
ABN-2	1,556,000,000.00	2018-10-16	825 天	1,556,000,000.00	1,556,000,000.00
19 中远租赁 ABN001	1,390,000,000.00	2019-9-3	2.61 年	1,390,000,000.00	
远海租 ABS (21、22)	940,000,000.00	2019-7-24	1.84 年	940,000,000.00	
19 远租 01	1,000,000,000.00	2019-7-11	3 年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
远海租 ABS (11、12、13)	1,462,000,000.00	2019-3-20	3.34 年	1,462,000,000.00	
远海租 ABS (01、02、03)	2,318,000,000.00	2019-1-29	3.56 年	2,318,000,000.00	
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	670,000,000.00	2019-11-25	4.16 年	670,000,000.00	
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券	USD500,000,000.00	2014-1-28	5 年	USD497,730,000.00	3,431,123,843.76
12 中海运 MTN2	2,000,000,000.00	2012-3-26	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 远海 01	2,000,000,000.00	2018-4-24	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 远海 02	2,500,000,000.00	2018-7-23	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-7-23	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-5	10 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-3-8	10 年	1,000,000,000.00	
减: 一年内到期的应付债券					
2010 年中期票据	5,000,000,000.00	2010-9-7	10 年	5,000,000,000.00	
12 中海 03	1,500,000,000.00	2012-10-29	7 年	1,488,600,000.00	1,498,439,461.42
ABS-3	1,000,000,000.00	2017-5-31	928 天	1,000,000,000.00	307,706,000.00
ABN-1	2,395,000,000.00	2017-12-6	1196 天	2,395,000,000.00	638,308,421.44
ABS-4	1,860,000,000.00	2018-5-17	1156 天	1,860,000,000.00	704,491,918.75
ABN-2	1,556,000,000.00	2018-10-16	825 天	1,556,000,000.00	981,409,930.93
19 中远租赁 ABN001	1,390,000,000.00	2019-9-3	2.61 年	1,390,000,000.00	
远海租 ABS (21、22)	940,000,000.00	2019-7-24	1.84 年	940,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
远海租 ABS(11、12、13)	1,462,000,000.00	2019-3-20	3.34 年	1,462,000,000.00	
远海租 ABS(01、02、03)	2,318,000,000.00	2019-1-29	3.56 年	2,318,000,000.00	
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	670,000,000.00	2019-11-25	4.16 年	670,000,000.00	
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券	USD500,000,000.00	2014-1-28	5 年	USD497,730,000.00	3,431,123,843.76
12 中海运 MTN2	2,000,000,000.00	2012-3-26	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计					<u>35,701,883,468.79</u>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币报表折算差	期末余额
中远企业债券 05						1,000,000,000.00
2010 年中期票据			-15,089,000.03			4,989,940,667.04
2018 年中期票据 40 亿			-3,769,874.19			3,993,858,228.48
Guaranteed Note	33,787,496.69		-2,540,481.42			2,086,569,872.51
十年期债券 4%	112,330,342.70		-11,942,931.91			6,937,938,896.53
12 中海 02			-1,405,330.50			1,496,028,852.72
12 中海 03			-1,560,538.58	1,500,000,000.00		
12 中海 04			-820,074.61			997,448,154.68
MTN001						1,500,000,000.00
19 中远海发 MTN001	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
19 中远海发 MTN002	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币报表折算差	期末余额
ABS-3				307,706,000.00		
ABN-1				721,672,100.00		646,829,000.00
ABS-4				768,174,000.00		513,319,500.00
ABN-2				991,324,000.00		564,676,000.00
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)	1,390,000,000.00					1,390,000,000.00
远海租 ABS (21、22)	940,000,000.00			402,288,000.00		537,712,000.00
19 远租 01	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
远海租 ABS (11、12、13)	1,462,000,000.00			559,790,000.00		902,210,000.00
远海租 ABS (01、02、03)	2,318,000,000.00			997,880,000.00		1,320,120,000.00
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)	670,000,000.00					670,000,000.00
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券				3,445,175,473.13	14,051,629.37	
12 中海运 MTN2				2,000,000,000.00		
18 远海 01						2,000,000,000.00
18 远海 02						2,500,000,000.00
18 远海 03						1,500,000,000.00
18 远海 05						5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
减: 1 年内到期的应付债券						
2010 年中期票据						4,989,940,667.04

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币报表折算差	期末余额
12 中海 03						
ABS-3						509,497,264.02
ABN-1						405,206,299.29
ABS-4						496,710,939.78
ABN-2						915,299,871.63
19 中远租赁 ABN001 优先 (A1、A2、A3)						424,829,081.15
远海租 ABS (21、22)						493,582,727.35
远海租 ABS (11、12、13)						749,725,089.33
远海租 ABS (01、02、03)						278,615,636.44
19 中远租赁 ABN002 优先 (A1、A2)						
Project Coral Sea: 5 亿美元 4.25% 增信债券						
12 中海运 MTN2						
合计	12,426,117,839.39	-37,128,231.24	11,694,009,573.13	14,051,629.37	36,783,243,595.93	

(四十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,421,466,455.17	43,234,134,355.01
未确认的融资费用	5,960,620,834.37	7,193,445,223.91
重分类至一年内到期的非流动负债	5,669,180,441.50	5,244,016,518.49
租赁负债净额	<u>26,791,665,179.30</u>	<u>30,796,672,612.61</u>

(四十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	6,818,488,647.62	1,585,707,807.66	3,961,107,140.04	4,443,089,315.24
专项应付款	200,182,931.58	2,309,664,890.24	230,132,979.60	2,279,714,842.22
合计	<u>7,018,671,579.20</u>	<u>3,895,372,697.90</u>	<u>4,191,240,119.64</u>	<u>6,722,804,157.46</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,443,089,315.24</u>	<u>6,818,488,647.62</u>
其中：1. 租赁保证金	2,314,775,687.71	2,422,722,004.03
2. 股东权益借款	1,543,844,062.44	1,558,224,216.16
3. 应付融资租赁款	539,947,605.11	2,770,265,111.26
4. 商业保理项目保证金	43,383,449.45	12,180,900.00
5. 其他	1,138,510.53	55,096,416.17

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>200,182,931.58</u>	<u>2,309,664,890.24</u>	<u>230,132,979.60</u>	<u>2,279,714,842.22</u>
其中：1. 海口市政府拨新海一期 BT 回购款		994,554,271.34		994,554,271.34
2. 海口市政府拨马村二期 BT 回购款		786,044,912.83		786,044,912.83
3. 工程项目款		455,650,878.03	80,703,450.31	374,947,427.72
4. 昆明路拆迁款	66,933,547.00			66,933,547.00
5. 短期培训项目	7,771,517.81	45,358,308.78	46,889,349.21	6,240,477.38

(四十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,063,048,830.19	3,019,255,141.52	483,583,102.59	4,598,720,869.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、辞退福利	635,435,068.66	255,678,726.37	463,948,819.83	427,164,975.20
三、其他长期福利	175,138,334.68	12,592.48	80,106,930.18	95,043,996.98
合计	<u>2,873,622,233.53</u>	<u>3,274,946,460.37</u>	<u>1,027,638,852.60</u>	<u>5,120,929,841.30</u>

(四十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	5,171,433.93	9,532,388.77
未决诉讼	1,602,451,951.38	1,337,522,036.44
产品质量保证	908,503,220.05	829,461,032.94
待执行的亏损合同	1,162,849,061.33	622,621,239.63
质押监管业务拨备	1,862,096,361.60	1,653,835,773.20
其他	546,073,868.91	528,663,829.12
合计	<u>6,087,145,897.20</u>	<u>4,981,636,300.10</u>

注 1：诉讼或仲裁形成的预计负债为本公司下属公司根据诉讼案件很可能发生的预计损失所计提，详见附注九、（一）未决诉讼及或有负债等情况。

注 2：根据已签订的不可撤销合同，计提亏损合同预计负债。

(五十) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	979,787,293.35	413,864,958.20	157,482,781.45	1,236,169,470.10
高尔夫会员收入摊销	56,661,186.32	543,679.25	11,671,792.32	45,533,073.25
未实现售后租回损益	853,583.72		445,348.08	408,235.64
其他	351,515,403.48	6,304,265.41	337,659,773.55	20,159,895.34
合计	<u>1,388,817,466.87</u>	<u>420,712,902.86</u>	<u>507,259,695.40</u>	<u>1,302,270,674.33</u>

2. 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额
拆迁补助	300,086,600.27	46,461,662.02	15,783,115.25
防波堤补助项目	166,123,677.58		
科研项目补助	286,191,077.59	60,338,612.24	104,199,341.13
其他	227,385,937.91	307,064,683.94	11,430,417.97
合计	<u>979,787,293.35</u>	<u>413,864,958.20</u>	<u>131,412,874.35</u>

(续上表)

项目	本期计入 营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补助	6,169,799.08	19,250.00	324,576,097.96	与资产相关
防波堤补助项目	5,177,880.84		160,945,796.74	与资产相关
科研项目补助	79,029.72		242,251,318.98	与收益相关
其他	7,611,271.44	7,012,676.02	508,396,256.42	与资产相关
合计	<u>19,037,981.08</u>	<u>7,031,926.02</u>	<u>1,236,169,470.10</u>	

(五十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
秘鲁码头购股期权	1,518,792,977.74	
利率掉期合约	705,207,420.88	406,835,682.46
码头建设经费	126,494,932.36	133,795,376.74
Pension Scheme Contribution	72,666,736.52	58,127,993.15
待转销汇兑收益	5,959,167.87	5,959,167.87
筹建期间汇兑收益	5,610,761.83	5,610,761.83
股票增值权计划	4,689,300.00	
租客押金	4,575,780.12	1,767,402.62
专项维修基金	1,084,554.47	1,084,554.47
合计	<u>2,445,081,631.79</u>	<u>613,180,939.14</u>

(五十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	<u>30,019,618,549.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,426,961,854.99</u>	<u>2,976,961,854.99</u>	<u>32,469,618,549.86</u>	<u>100.00</u>
国务院国有资产监督管理委员会	30,019,618,549.86	100.00	2,450,000,000.00	2,976,961,854.99	29,492,656,694.87	90.83
全国社会保障理事会			2,976,961,854.99		2,976,961,854.99	9.17

注 1: 本期国务院国有资产监督管理委员会持有本公司 10%股权划转至全国社会保障理事会, 导致划转国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权减少 2,976,961,854.99 元, 全国社会保障理事会持有本公司股权增加全国社会保障理事会 2,976,961,854.99 元;

注 2: 本期公司收到财政部下拨资本金净增加实收资本 2,450,000,000.00 元。

(五十三) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		9,218,000,000.00		3,000,000,000.00				12,218,000,000.00
合计		<u>9,218,000,000.00</u>		<u>3,000,000,000.00</u>				<u>12,218,000,000.00</u>

金融工具的主要条款:

注 1: 投资期限: 合同投资期限为首次划款日起 10 年; 中远海运集团有权选择将债权计划续期至: 10+5N 年 (N=1, 2, 3……); 第 10 年末和其后每 5 年末, 偿债主体有权将投资期延续 5 年, 或选择在该计息年度末到期偿还全部本息;

注 2: 投资收益递延支付: 中远海运集团可自行选择递延支付投资收益, 即将任一计息期的当期投资收益、已经递延的所有投资收益及其孳息递延至下一个或之后第【N】个投资收益支付日支付;

注 3: 强制付息事件: 如果在任意一个计息期内触发强制付息事件, 则在该计息期后相应的投资收益支付日必须支付应当支付的投资收益及以前计息期递延支付的利息 (如有), 不得选择递延支付投资收益。

(五十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本 (股本) 溢价	1,423,841,527.62	908,318,654.64	2,332,160,182.26	
二、其他资本公积	32,566,400,287.52	155,581,124.14	401,930,934.32	32,320,050,477.34
三、原制度资本公积转入	16,651,330,915.34			16,651,330,915.34
合计	<u>50,641,572,730.48</u>	<u>1,063,899,778.78</u>	<u>2,734,091,116.58</u>	<u>48,971,381,392.68</u>

注 1: 公司本期对外无偿划转海洋工程项目价值 4,475,148,600.00 元, 依次冲减资本公积 2,156,473,626.94 元, 资本公积不足部分, 冲减盈余公积 2,318,674,973.06 元;

注 2: 公司本期接受无偿划转海南港航股权, 导致资本公积增加 702,064,445.10 元;

注 3: 公司本期度因确认秘鲁 TPC 码头购股选择权减少资本公积 325,537,259.54 元;

注 4: 公司本期收到子公司上海中远川崎重工钢结构有限公司对方股东债务豁免, 增加资本公积 94,644,000.00 元;

注 5: 公司收购下属子公司少数股东的股权, 导致资本公积减少 51,481,953.97 元;

注 6: 公司控股子公司中远海控、中远海运港口、中远海特、中远海发等以权益结算的股份支付变动, 导致资本公积增加 48,563,654.92 元;

注 7: 公司权益法核算单位其他权益变动, 导致资本公积增加 29,162,450.72 元;

注 8：公司接受无偿划转大连海运船舶服务有限公司股权，导致资本公积减少 14,519,280.14 元；

注 9：不丧失控制权的情况下处置子公司部分股权，导致资本公积增加 6,407,141.84 元；

注 10：其他事项，导致资本公积减少 3,020,909.79 元。

（五十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,653,919.24	259,819,150.94	217,181,826.31	53,291,243.87
合计	<u>10,653,919.24</u>	<u>259,819,150.94</u>	<u>217,181,826.31</u>	<u>53,291,243.87</u>

（五十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,366,687,845.81	1,313,970,060.33	2,318,674,973.06	8,361,982,933.08
任意盈余公积金	34,861,041,865.08			34,861,041,865.08
合计	<u>44,227,729,710.89</u>	<u>1,313,970,060.33</u>	<u>2,318,674,973.06</u>	<u>43,223,024,798.16</u>

注 1：根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积金；

注 2：本期其他减少详见八、（五十四）资本公积。

（五十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	60,938,493,957.41	53,120,321,565.95
加：会计政策变更	-612,213,895.81	631,859,176.91
前期差错更正		
其他		
本期期初余额	<u>60,326,280,061.60</u>	<u>53,752,180,742.86</u>
本期增加额	<u>7,506,571,360.11</u>	<u>10,282,590,286.29</u>
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	7,506,571,360.11	10,282,590,286.29
其他调整因素		
本期减少额	<u>4,388,883,917.81</u>	<u>3,096,277,071.74</u>
其中：本期提取盈余公积数	1,313,970,060.33	342,306,680.15
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	2,482,928,600.00	1,321,355,300.00
转增资本		
计提职工奖励福利基金		
其他减少	591,985,257.48	1,432,615,091.59

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	63,443,967,503.90	60,938,493,957.41

注：本期未分配利润其他减少事项主要包括：

(1) 支付永续债利息，导致未分配利润减少 464,277,537.02 元；

(2) 下属子公司其他综合收益不能进损益的部分减少未分配利润 119,527,801.21 元；

(3) 下属控股子公司中远海运港口确认秘鲁 TPC 码头购股选择权价值摊销减少未分配利润 8,020,475.37 元；

(4) 下属子公司提取职工奖励及福利基金 159,443.88 元。

(五十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	306,053,213,101.54	268,669,633,298.06	278,414,661,403.54	248,908,903,153.07
其中：航运业务	186,663,745,323.67	164,898,590,344.58	154,032,974,441.15	138,379,641,030.50
物流业务	7,575,571,627.77	6,686,362,686.91	7,274,024,956.95	6,323,036,556.91
码头及相关业务	7,512,544,843.20	4,678,172,298.17	7,964,646,352.04	5,177,722,167.23
修造工业	19,812,000,578.13	17,943,666,599.82	15,653,355,964.89	13,990,543,491.23
贸易供应	41,952,551,401.50	40,012,529,044.97	51,942,361,153.40	49,629,216,214.61
其他	42,536,799,327.27	34,450,312,323.61	41,547,298,535.11	35,408,743,692.59
2. 其他业务小计	1,570,328,143.31	1,014,571,711.60	2,442,968,986.01	1,694,383,417.67
其中：设施设备出租业务	459,247,659.90	111,734,955.66	591,082,908.49	150,717,380.81
销售零星燃材料	97,453,781.98	116,486,505.60	97,782,840.08	117,063,146.39
劳务服务	65,592,683.02	23,514,976.86	154,994,595.68	54,994,938.05
其他	948,034,018.41	762,835,273.48	1,599,108,641.76	1,371,607,952.42
合计	307,623,541,244.85	269,684,205,009.66	280,857,630,389.55	250,603,286,570.74

(五十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	608,742,552.40	560,340,771.47
资产费用	161,831,837.33	65,994,984.72
营销及管理支出	1,191,933,956.76	1,052,869,804.17
燃材料物资费用	22,473,891.51	23,714,063.54
其他成本费用支出	75,384,402.25	102,247,612.74
合计	2,060,366,640.25	1,805,167,236.64

(六十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,742,564,536.17	13,538,486,340.87
资产费用	2,442,998,414.42	2,194,043,851.84
管理支出	2,574,478,267.17	2,298,218,149.00
燃材料物资费用	62,208,206.99	59,384,041.15
其他成本费用支出	242,258,977.29	379,444,436.08
合计	<u>22,064,508,402.04</u>	<u>18,469,576,818.94</u>

(六十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	307,140,810.05	132,711,128.04
研发人员薪酬	719,199,231.70	489,554,450.47
固定资产折旧费	30,351,970.54	26,596,817.26
使用权资产折旧费	191,838.18	
固定资产租赁费	709,102.81	1,032,027.65
固定资产维护费用	317,885.86	7,845,620.50
无形资产摊销	85,946,868.53	1,970,126.19
产品试制及中间试验购置、检测费	60,647,655.02	26,648,149.36
研发成果申请注册相关费用	275,433.06	563,986.21
研发外包、合作支出	37,302,534.36	32,499,875.93
技术图书资料、资料翻译费	1,885,568.08	
会议、差旅、办公、外事费	10,393,864.82	
研发人员培训费、培养费	2,422,527.35	
保险费	305,903.02	
其他	72,314,396.08	152,325,248.70
合计	<u>1,329,405,589.46</u>	<u>871,747,430.31</u>

(六十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,739,344,967.94	13,680,493,481.45
减：利息收入	1,715,838,539.60	1,395,581,333.05
汇兑净损失	-853,149,744.68	-758,715,330.12
银行手续费	208,051,689.56	256,959,448.33
其他融资费用	289,846,943.14	356,204,361.26

项目	本期发生额	上期发生额
其他	24,993,476.25	155,002,873.47
合计	<u>14,693,248,792.61</u>	<u>12,294,363,501.34</u>

(六十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,277,072,077.49	1,164,716,934.13
税费返还	147,808,080.31	112,174,763.17
科研项目补贴	47,375,511.71	133,021,681.65
个税手续费返还	13,690,020.50	20,016,461.06
合计	<u>1,485,945,690.01</u>	<u>1,429,929,840.01</u>

(六十四) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,828,924,177.42	15,721,469,500.46
处置长期股权投资产生的投资收益	7,497,621,679.80	-80,519,157.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	26,049,692.64	40,222,096.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,862,344.08	375,962.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,214,871.16	7,073,928.50
处置持有至到期投资取得的投资收益	36,343,813.37	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,216,657,268.18	1,266,438,250.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,801,792,696.83	2,238,671,005.67
债权投资持有期间的利息收益	66,731,866.19	33,545,069.79
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	77,750,629.52	39,238,401.88
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	145,510,763.60	113,511,625.95
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	157,692,407.91	163,901,808.36
债权投资处置收益（新准则适用）		832,237.06
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	25,018,461.76	5,777,801.49
处置其他非流动金融资产期间取得的投资收益	55,430,649.62	67,339,315.77
委托贷款		1,080,546.39
其他	21,641,112.94	1,131,677.05
合计	<u>30,964,242,435.02</u>	<u>19,620,090,069.64</u>

(六十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,846,992.37	-603,176,743.10
衍生金融负债	38,356,030.92	-38,082,774.81
交易性金融资产(新准则适用)	198,699,645.79	-389,246,554.12
其他非流动金融资产(新准则适用)	808,910,103.19	
其他	-199,906,006.13	-107,178,247.30
合计	<u>847,906,766.14</u>	<u>-1,137,684,319.33</u>

(六十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-438,832,898.12	-382,859,365.38
债权投资信用减值损失	15,576,205.82	-13,583,051.12
合同资产减值损失	1,031,741.86	-2,283,171.52
合计	<u>-422,224,950.44</u>	<u>-398,725,588.02</u>

(六十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-511,365,576.05	-313,921,383.86
存货跌价损失	-288,219,038.33	-606,949,543.21
持有待售资产减值损失		-15,383,679.01
可供出售金融资产减值损失	1,300,000.00	-70,920,093.71
长期股权投资减值损失	-364,509,543.16	
投资性房地产减值损失	-847,365.51	
固定资产减值损失	-3,461,026,055.86	-179,227,827.64
无形资产减值损失	-680,000.00	-306,300.00
合计	<u>-4,625,347,578.91</u>	<u>-1,186,708,827.43</u>

(六十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置无形资产利得或损失	74,584,688.03	27,524,915.24	74,584,688.03
处置固定资产利得或损失	470,370,208.05	483,435,397.08	470,370,208.05
处置租赁资产利得或损失	38,560,056.13		38,560,056.13
其他	523,681.55	-260,965.13	523,681.55

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	584,038,633.76	510,699,347.19	584,038,633.76

(六十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,076,004.82	15,707,452.90	21,076,004.82
罚款收入	11,289,297.93	7,834,425.26	11,289,297.93
无法支付的应付款项	60,323,364.95	58,035,874.04	60,323,364.95
索赔收入	37,670,340.01	22,828,400.46	37,670,340.01
债务重组利得		97,879,827.25	
接受捐赠利得	267,400.00		267,400.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	169,799,120.84	49,544,602.58	169,799,120.84
违约金收入	10,813,723.46	13,738,009.21	10,813,723.46
与企业日常活动无关的政府补助	275,831,628.90	4,559,860,962.12	275,831,628.90
其他	183,905,073.42	217,077,313.72	183,905,073.42
合计	770,975,954.33	5,042,506,867.54	770,975,954.33

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	14,097,174.47	940,911.01
科技发展基金	24,925,400.00	30,000,100.00
专项基金	11,872,935.40	7,486,902.74
政府及财政补贴	224,936,119.03	4,521,433,048.37
合计	275,831,628.90	4,559,860,962.12

(七十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	117,947,193.76	38,901,462.31	117,947,193.76
固定资产盘亏	9,022.04		9,022.04
债务重组损失		9,306,965.15	
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	175,844,039.05	132,468,228.65	175,844,039.05

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	76,944,673.06	64,797,093.07	76,944,673.06
预计负债	1,133,772,275.76	415,213,608.20	1,133,772,275.76
非常损失	493,592.99	4,217,042.42	493,592.99
非季节性和非修理期间的停工损失	17,184,914.69		17,184,914.69
赞助费	167,154.58	107,003.15	167,154.58
其他	2,810,711,777.83	51,922,535.45	2,810,711,777.83
合计	<u>4,333,074,643.76</u>	<u>716,933,938.40</u>	<u>4,333,074,643.76</u>

（七十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,034,247,345.53	3,402,872,056.91
递延所得税调整	3,440,313,100.86	2,084,357,600.52
合计	<u>6,474,560,446.39</u>	<u>5,487,229,657.43</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,098,519,773.67
按法定税率计算的所得税费用	5,774,629,943.42
子公司适用不同税率的影响	-1,453,637,514.67
调整以前期间所得税的影响	12,717,473.81
非应税收入的影响	-14,504,466,885.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,349,573,546.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-637,375,296.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,021,378,124.09
其他	-88,258,945.22
所得税费用合计	<u>6,474,560,446.39</u>

（七十二）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-134,307,268.68</u>	<u>6,107,413.13</u>	<u>-140,414,681.81</u>

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-52,178,441.85		-52,178,441.85
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	23,324,790.23		23,324,790.23
☆3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-105,453,617.06	6,107,413.13	-111,561,030.19
4.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,659,133,241.95	790,472,956.28	3,868,660,285.67
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	544,444,036.10	57,647,730.00	486,796,306.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	544,444,036.10	57,647,730.00	486,796,306.10
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	7,338,755,814.96	1,669,343,133.05	5,669,412,681.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,714,300,962.10	935,057,772.27	2,779,243,189.83
小计	3,624,454,852.86	734,285,360.78	2,890,169,492.08
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	1,768,693.96		1,768,693.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,768,693.96		1,768,693.96
4. 现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-53,437,096.25	-1,226,617.70	-52,210,478.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-53,437,096.25	-1,226,617.70	-52,210,478.55
5. 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	141,650.29		141,650.29
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	141,650.29		141,650.29
6. 外币财务报表折算差额	542,615,826.19		542,615,826.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	542,615,826.19		542,615,826.19
7. 其他	-854,721.20	-233,516.80	-621,204.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-854,721.20	-233,516.80	-621,204.40
三、其他综合收益合计	4,524,825,973.27	796,580,369.41	3,728,245,603.86

(续上表)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-15,854,281.82</u>		<u>-15,854,281.82</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-100,647,160.79		-100,647,160.79
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-14,687,890.94		-14,687,890.94
☆3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	99,480,769.91		99,480,769.91
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-9,780,275,322.06</u>	<u>-2,187,426,282.36</u>	<u>-7,592,849,039.70</u>
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	886,686,430.20	141,957,340.00	744,729,090.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>886,686,430.20</u>	<u>141,957,340.00</u>	<u>744,729,090.20</u>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,674,701,439.70	-2,246,949,907.38	-9,427,751,532.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	345,840,826.45	86,542,508.98	259,298,317.47
小计	<u>-12,020,542,266.15</u>	<u>-2,333,492,416.36</u>	<u>-9,687,049,849.79</u>
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	-15,451,871.39		-15,451,871.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-15,451,871.39</u>		<u>-15,451,871.39</u>
4. 现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	14,508,025.70		14,508,025.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>14,508,025.70</u>		<u>14,508,025.70</u>
5. 外币财务报表折算差额	1,374,252,246.22		1,374,252,246.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>1,374,252,246.22</u>		<u>1,374,252,246.22</u>
6. 其他	-19,727,886.64	4,108,794.00	-23,836,680.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-19,727,886.64</u>	<u>4,108,794.00</u>	<u>-23,836,680.64</u>
三、其他综合收益合计	<u>-9,796,129,603.88</u>	<u>-2,187,426,282.36</u>	<u>-7,608,703,321.52</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	其他	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）
一、上年期初余额	-322,265,779.46	779,910.98	-797,268,989.90		-446,134,642.83	11,690,224,520.96	18,447,889.37
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,647,160.79	-14,687,890.94	99,480,769.91		744,729,090.20	-9,687,049,849.79	-15,451,871.39
三、上年年末余额	-422,912,940.25	-13,907,979.96	-697,788,219.99		298,594,447.37	2,003,174,671.17	2,996,017.98
四、本年期初调整（减少以“-”号填列）	2,888,150.59	-192,394.50	-2,753,716.20		-46,817,588.93		
五、本年期初余额	-420,024,789.66	-14,100,374.46	-700,541,936.19		251,776,858.44	2,003,174,671.17	2,996,017.98
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,178,441.85	23,324,790.23	-111,561,030.19		486,796,306.10	2,890,169,492.08	1,768,693.96
七、本年年末余额	-472,203,231.51	9,224,415.77	-812,102,966.38		738,573,164.54	4,893,344,163.25	4,764,711.94

（续上表）

项目	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	外币财务报表折算差额	其他	小计	所有者权益内部结转	归属于母公司所有者的其他综合收益期末余额
一、上年期初余额	-46,778,671.34		-11,298,137,572.83	133,545,119.78	-1,067,588,215.27		-1,067,588,215.27
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,508,025.70		1,374,252,246.22	-23,836,680.64	-7,608,703,321.52	975,353,939.05	-6,633,349,382.47
三、上年年末余额	-32,270,645.64		-9,923,885,326.61	109,708,439.14	-8,676,291,536.79	975,353,939.05	-7,700,937,597.74
四、本年期初调整	8,797.47		-26,954,805.14	-1,300,267.79	-75,121,824.50		-75,121,824.50

项目	现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	其他债权投资 信用减值准备 (新准则适用)	外币财务报表折算差额	其他	小计	所有者权益 内部结转	归属于母公司所有者的其他 综合收益期末余额
(减少以“-”号填列)							
五、本年期初余额	-32,261,848.17		-9,950,840,131.75	108,408,171.35	-8,751,413,361.29	975,353,939.05	-7,776,059,422.24
六、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-52,210,478.55	141,650.29	542,615,826.19	-621,204.40	3,728,245,603.86	119,527,801.21	3,847,773,405.07
七、本年年末余额	-84,472,326.72	141,650.29	-9,408,224,305.56	107,786,966.95	-5,023,167,757.43	1,094,881,740.26	-3,928,286,017.17

（七十三）股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付主要涉及本公司二级子公司中国远洋运输有限公司的子公司、本公司二级子公司中国海运集团有限公司的子公司，截至2019年12月31日，本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为172,912,179.25元，主要情况如下：

（1）中远海控以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运控股有限公司（以下简称“中远海控”）于2019年6月3日经董事会及监事会审议批准的一项股票期权激励计划。根据此股票期权计划，中远海控向实际460位符合资格激励对象授出可认购股票期权共计190,182,200股，每股面值人民币1.00元的A股普通股的股票期权计划共190,182,200份，股权期权行使价是每股人民币4.10元。

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票期权授予日起的10年有效，并自授出日起两年内不能行使。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权将在限制期结束后于八年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于授予日起36个月内的最后一个交易日当日到期；（2）33%的股票期权将于授予日起48个月内的最后一个交易日当日到期；及（3）34%的股票期权将于授予日起84个月内的最后一个交易日当日到期。

截至2019年12月31日，根据上述股票期权计划，中远海控以权益结算的股份支付的累计金额为79,447,740.09元，本公司按照持股比例计算的资本公积-权益支付金额为36,724,003.02元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
期初已授出				
期内授出	4.10	190,182,200		
期内行权				
期内注销				
期内失效				
期末已授出	4.10	190,182,200		

（2）中远海运港口以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运港口有限公司（以下简称“中远海运港口”）经批准执行一项按股权结算，以股份为基础的股权激励计划（以下简称“购股权计划”）。

2018年6月8日经中远海运港口股东特别大会批准的一项股票期权计划。根据此股票期权计划，中远海运港口于2018年6月19日，向238位合格资格参与者（以下简称“承授人”）授出可认购中远海运港口共计53,483,200股，每股面值0.10港元的普通股（以下简称“股份”）的股票期权计划共53,483,200份，股权期权行使价是每股7.27港元。

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票期权授予日起的5年有效，并自授出日起两年内不能行使（限制期）。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权将在限制期结束后于三年内分三批次到期，即（1）33.3%的股票期权将于2020年6月19日到期；（2）33.3%的股票期权将于2021年6月19日到期；及（3）33.4%的股票期权将于2022年6月19日到期。

报告期内共授予三次，其中：2019年3月29日以行权价每股8.48港元授予中远海运港口股票期权共计848,931份；2019年5月23日以行权价每股7.27港元授予股票期权共计666,151份；2019年6月17日以行权价每股7.57港元授予股票期权共1,273,506份。截至2019年12月31日，根据该股票期权计划已授出而尚未行使的股票期权合计53,905,904份。

截至2019年12月31日，以权益结算的股份支付的累计金额为23,577,244.05元，本公司按照持股比例计算的资本公积-权益支付金额为4,609,460.06元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (港元)	购股权数量	每股平均行使价 (港元)	购股权数量
期初已授出	7.27/8.02	52,267,914		
期内授出	8.48/7.27/7.57	2,788,588	7.27/8.02	54,335,166
期内行权				
期内注销				
期内失效	7.27	1,150,598	7.27	2,067,252
期末已授出	7.27/8.02/8.48/7.27/7.57	53,905,904	7.27/8.02	52,267,914

（3）中远海特以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”）根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]53号《关于中远海运特种运输股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2019年5月31日经中远海特股东大会审议批准，于2019年6月21日起实施一项股票期权计划，中远海特拟向81名股权激励对象授予4,293万份股票期权，首次授予3,434.4万份，预留858.6万份，行权价格为3.49元/股。在满足行权条件的前提下，股票期权中的1/3在授予日起两年内可行权，1/3在授予日起三年可行权，1/3在授予日起四年可行权，并自可行权日起一年内可以行权认购中远海特股份。每项股票期权赋予持有人认购1股中远海特普通股的权利。

截至2019年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为6,830,100.00元，本公司按照持股比例计算的资本公积-权益支付金额为3,478,933.95元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
期初已授出				
期内授出	3.49	34,344,000		
期内行权				
期内注销				
期内失效				
期末已授出	3.49	34,344,000		

(4) 新加坡投资以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海运国际（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡投资”）员工股份支付2002方案（以下简称“2002方案”）由新加坡投资股东在2002年5月8日特别股东大会通过。

依据2002方案，股票认购权授予董事，关键管理人和员工。行权价是授予日之前新加坡交易所本股票五日收盘价的平均值。可以全额行权，也可以1000或其倍数分次行权。新加坡投资没有法律或推定义务以现金回购或解决此期权。

股票认购权授予曾经为新加坡投资，及其子公司，联营公司，或母公司在授予日之间至少服务一年的董事和员工，行权日是授予日之后扣24个月至120个月之间。对于为联营公司服务的员工和董事以及非执行董事，股票认购票在60个月终止。行权价是市场价的折扣价的，可能仅在授予日之后两年后行权。

股票认购权授予曾经为新加坡投资，新加坡投资的子公司、联营公司，或母公司在授予日之间服务满六个月但不满一年的董事和员工，行权日是授予日之后24个月至120个月之间。对于为联营公司服务的员工和董事以及非执行董事，股票认购票在60个月终止。行权价是市场价的折扣价的，可能仅在授予日之后三年后行权。

2006年认股权行权期间为2007年2月21日至2016年2月20日；

2007年认股权行权期间为2008年2月5日至2017年2月4日，其中非执行董事的行权期是2008年2月5日至2012年2月4日；

2008年认股权行权期间为2009年3月24日至2018年3月23日非执行董事的行权期是2009年3月24日至2013年3月23日；

本会计期间没有授予股票认购权；

截至2019年12月31日，中远海运新加坡以权益结算的股份支付累计金额为231,037,118.63元，本公司按照持股比计算的资本公积—权益支付金额为123,258,302.79元。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 (新加坡元)	购股权数量	每股平均行使价 (新加坡元)	购股权数量
期初已授出			2.95	720,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效			2.95	720,000
期末已授出				

(5) 中远海能以权益结算的股份支付

本公司二级子公司中国海运集团有限公司的子公司中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）于2017年12月19日召开的2017年第十三次董事会会议审议通过《关于〈中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意公司施行股票期权激励计划。

2018年2月，中远海能控股股东中远海运集团收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中远海运能源运输股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2018〕65号），国务院国资委原则同意中远海能实施股票期权激励计划；原则同意中远海能股票期权激励计划的业绩考核目标；以后年度实施股权激励计划应当报国务院国资委备案后实施。

中远海能于2018年12月17日召开的2018年第二次临时股东大会、2018年第一次A股类别股东大会及2018年第一次H股类别股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》、《股票期权激励计划管理办法（草案修订稿）的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

中远海能于2018年12月27日召开的2018年第十二次董事会审议通过《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

中远海能股票期权激励计划授予的激励对象为133人，授予的股票期权数量为35,460,000份，授予日为2018年12月27日。

根据行权安排，本次授出的股票期权有效期为7年，在授予日后的24个月为锁定期，锁定期内激励对象根据本计划持有的股票期权将被锁定，不得行权。锁定期满后在公司和激励对象满足相关业绩条件的情况下于5年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于2021年12

月 27 日到期；(2) 33% 的股票期权将于 2022 年 12 月 27 日到期；(3) 34% 的股票期权将于 2025 年 12 月 27 日到期。

截至 2019 年 12 月 31 日，共有 12 名激励对象由于到龄退休、离职等原因，其被授予的股票期权失效共计 374 万份，中远海能本次股票期权激励计划的激励对象的人数由 133 人调整为 121 人，股票期权数量由 35,460,000 份调整为 31,720,000 份。因中远海能在行权前实施派送股票红利，以 2019 年 6 月 27 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.02 元/股，对行权价格进行了相应调整，本次股票期权激励计划行权价格由 6.00 元/股调整为 5.98 元/股。相关事项已经中远海能公司 2020 年第二次董事会会议审议并通过。

中远海能资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 12,561,120.00 元，本公司按照持股比计算的资本公积一权益支付金额为 4,841,479.43 元，本期以权益结算的股份支付情况如下：

授予日权益工具公允价值的确定方法	中远海能选择 Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	以获授认股权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,561,120.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,561,120.00

2、以现金结算的股份支付情况

(1) 中远海控以现金结算的股份支付

本公司二级子公司中国远洋运输有限公司下属公司中远海控经 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，实施一项以现金结算的股份支付计划，该计划的实施范围包括董事会董事（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、中远海控及其子公司中远海运集装箱运输有限公司、中远物流有限公司的高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股中远海控的 H 股。

所授出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75% 及 100%。中远海控 2007 年授出的股票增值权行使价为 9.540 港元。

截至 2019 年 12 月 31 日，以现金结算的股份支付产生的负债金额为 18,983,943.33 元，系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

(2) 中远物流以现金结算的股份支付

股票增值权于 2007 年授予本公司二级子公司中远海运物流有限公司（以下简称“中远物流”）的高层管理人员，股票增值权行使价为 9.540 港元。

该项股票增值权的估值采用二叉树估值模型，评估的 2007 年的股票增值权的公允价值为每单位 0.3345 港元。该模型应用的参数包括期末股价每股 3.28 港元、预计有效期、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率因素。2007 年授予股票增值权的预期波动率根据中远海控过去 214 周股票价格的历史波动率估计得出。

本期股票变动情况如下：

项目	本年数	上年数
期初已授出	4,500,000.00	4,500,000.00
期内授出		
期内行权		
期内失效		
其他转出		
期末已授出	4,500,000.00	4,500,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，以现金结算的股份支付产生的负债金额为 1,818,487.82 元，系已到期并行权但根据国资监管规定尚不能支付的部分。

（七十四）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 206,967,797.07 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6MLibor+0.4%-6.00%。

（七十五）租赁

1. 融资租赁出租的资产情况

（1）融资租赁出租人（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	25,330,545.78
合计	<u>25,330,545.78</u>

（2）融资租赁出租人（适用新租赁准则）

项目	金额
一、收入情况	2,549,222,556.60
销售损益	2,549,222,556.60
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	30,579,640,475.99
第 1 年	13,473,311,480.27
第 2 年	9,145,126,389.21

项目	金额
第3年	4,771,745,272.87
第4年	2,029,085,961.94
第5年	1,160,371,371.70
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	38,827,337,759.82
1年以内(含1年)	13,473,311,480.27
1年以上2年以内(含2年)	9,145,126,389.21
2年以上3年以内(含3年)	4,771,745,272.87
3年以上	11,437,154,617.47

2. 经营租赁出租的资产情况

(1) 经营租赁出租人(适用旧租赁准则)

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 机器设备	117,179,890.09	87,795,051.18
2. 运输工具	511,082,319.21	462,980,799.86
3. 房屋及建筑物	5,028,163,975.91	4,685,388,467.09
4. 土地使用权	2,620,904,864.66	2,596,590,637.73
合计	<u>8,277,331,049.87</u>	<u>7,832,754,955.86</u>

(2) 经营租赁出租人(适用新租赁准则)

项目	金额
一、收入情况	<u>3,662,897,139.50</u>
租赁收入	3,662,897,139.50
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>8,825,164,639.32</u>
第1年	3,210,303,773.43
第2年	1,430,656,586.08
第3年	1,392,176,713.45
第4年	1,392,907,606.29
第5年	1,399,119,960.07
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	<u>25,877,800,403.74</u>
1年以内(含1年)	3,210,303,773.43
1年以上2年以内(含2年)	1,430,656,586.08

项目	金额
2年以上3年以内（含3年）	1,392,176,713.45
3年以上	19,844,663,330.78

4. 融资租赁承租情况（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	122,556,971.02
1年以上2年以内（含2年）	125,059,558.63
2年以上3年以内（含3年）	118,962,619.57
3年以上	199,741,036.24
合计	<u>566,320,185.46</u>

5. 对于重大的经营租赁情况（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	253,539,471.07
1年以上2年以内（含2年）	147,294,398.70
2年以上3年以内（含3年）	101,025,116.22
3年以上	210,540,471.63
合计	<u>712,399,457.62</u>

6. 新租赁准则承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,495,219,406.14
计入当期损益的短期租赁费用	4,753,679,714.33
低价值资产租赁费用	1,948,945,771.17
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	35,972,056.23
转租使用权资产取得的收入	9,098.10
与租赁相关的总现金流出	7,664,261,443.89
售后租回交易产生的相关损益	630,048,030.32

（七十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,152,805,695.11	用于抵押、保证金、法定准备金等
应收票据	31,680,445.88	票据质押
一年内到期的非流动资产	291,944,840.74	用于借款或资产证券化质押

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	17,062,560,000.00	用于抵押/质押借款
长期应收款	23,723,196,470.87	用于借款或资产证券化质押
投资性房地产	3,096,365,700.00	用于抵押借款、担保
其他权益工具投资	248,950,000.00	股票质押
固定资产	164,216,061,315.97	用于担保、抵押、融资租赁船舶
无形资产	406,929,434.58	用于抵押、担保
在建工程	2,329,502,714.11	用于抵押、担保
使用权资产	30,875,375,802.00	使用权资产

(七十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,623,959,327.28	14,599,113,316.00
加: 资产减值准备	4,625,347,578.91	1,186,708,827.43
信用资产减值损失	422,224,950.44	398,725,588.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,457,915,078.68	15,644,669,526.00
使用权资产折旧	4,185,123,395.34	
无形资产摊销	795,755,354.60	684,017,474.97
长期待摊费用摊销	194,030,689.41	110,766,008.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-584,038,633.76	-510,699,347.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	96,871,188.94	23,194,009.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-847,906,766.14	1,137,684,319.33
财务费用(收益以“-”号填列)	17,459,327,879.03	18,075,009,296.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,964,242,435.02	-19,620,090,069.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	289,011,872.30	844,281,535.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,151,301,228.56	1,240,076,065.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-749,127,260.36	-1,702,497,583.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,981,481,634.47	-852,576,517.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,057,253,593.35	-4,343,855,754.14
其他	521,391,250.67	-832,656,496.77
经营活动产生的现金流量净额	<u>39,752,716,657.76</u>	<u>26,081,870,198.67</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	106,634,202,198.96	100,126,863,125.27
减: 现金的期初余额	100,126,863,125.27	110,134,128,200.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,507,339,073.69	-10,007,265,075.24

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	3,621,281,049.52
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,913,862.82
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,633,417.60
取得子公司支付的现金净额	3,621,000,604.30
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,733,670,824.24
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	406,566,067.99
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	440.40
处置子公司收到的现金净额	12,327,105,196.65

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	106,634,202,198.96	100,126,863,125.27
其中: 库存现金	8,503,910.73	10,702,399.66
可随时用于支付的银行存款	106,426,282,889.24	98,792,835,572.94
可随时用于支付的其他货币资金	199,415,398.99	1,323,325,152.67
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	106,634,202,198.96	100,126,863,125.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			74,162,820,700.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,449,835,320.14	6.9762	65,923,941,160.36
欧元	404,603,570.87	7.8155	3,162,179,208.13
港币	2,126,609,417.06	0.8958	1,905,016,715.80
日元	7,569,786,027.77	0.0641	485,223,284.38
新加坡元	75,610,258.35	5.1739	391,199,915.68
巴基斯坦卢比	8,302,029,429.11	0.0450	373,591,324.31
英镑	36,153,963.06	9.1501	330,812,377.40
印度卢比	2,760,918,131.56	0.0979	270,293,885.08
澳大利亚元	54,828,984.02	4.8843	267,801,206.65
韩元	19,616,285,606.67	0.0060	117,697,713.64
加拿大元	20,032,283.55	5.3421	107,014,461.95
迪拉姆	55,598,452.53	1.8992	105,592,581.04
南非兰特	166,945,233.46	0.4943	82,521,028.90
印尼卢比	161,451,079,260.00	0.0005	80,725,539.63
林吉特	46,143,811.03	1.6986	78,379,877.42
菲律宾比索	523,433,414.81	0.1377	72,076,781.22
泰铢	267,471,549.36	0.2328	62,267,376.69
越南盾	200,215,870,730.90	0.0003	60,064,761.22
雷亚尔	27,228,404.99	1.7357	47,260,342.54
新西兰元	9,063,463.36	4.6973	42,573,806.44
俄罗斯卢布	336,374,852.40	0.1126	37,875,808.38
波兰兹罗提	11,291,957.00	1.8368	20,741,066.62
瑞典克朗	27,429,694.55	0.7464	20,473,524.01
斯里兰卡卢比	471,901,906.77	0.0384	18,121,033.22
尼日利亚奈拉	845,367,455.92	0.0192	16,231,055.15
挪威克朗	17,667,017.60	0.7913	13,979,911.03
埃镑	31,619,685.85	0.4346	13,741,915.47
丹麦克朗	10,241,086.23	1.0459	10,711,152.09
列伊	5,485,475.51	1.6324	8,954,490.22
瑞士法郎	960,178.50	7.2028	6,915,973.70
缅甸元	1,420,972,965.22	0.0047	6,678,572.94
秘鲁索尔	2,663,080.32	2.1033	5,601,256.84
墨西哥比索	2,036,145.81	2.7147	5,527,525.03
土耳其里拉	3,374,611.95	1.1729	3,958,082.36

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
智利比索	278,722,866.79	0.0093	2,592,122.66
阿根廷比索	16,452,596.42	0.1165	1,916,727.48
乌拉圭比索	3,919,239.09	0.1863	730,154.24
孟加拉塔卡	8,470,721.19	0.0823	697,140.35
澳元	350,149.96	0.8703	304,735.51
乌克兰赫夫米	1,029,893.16	0.2937	302,479.62
匈牙利福林	9,891,334.18	0.0236	233,435.49
捷克克朗	744,584.78	0.3075	228,959.82
几内亚法郎	100,328,948.00	0.0007	70,230.26
应收账款			<u>28,116,487,018.76</u>
其中：美元	3,609,894,214.24	6.9762	25,183,344,017.38
欧元	344,757,234.48	7.8155	2,694,450,166.08
港币	174,737,126.11	0.8958	156,529,517.57
英镑	4,591,477.20	9.1501	42,012,475.53
澳元	4,005,875.22	4.8843	19,565,896.34
南非兰特	22,199,913.83	0.4943	10,973,417.41
日元	50,631,581.00	0.0641	3,245,484.34
韩币	402,541,259.00	0.0060	2,415,247.55
巴西雷阿而	1,253,421.57	1.7357	2,175,563.82
俄罗斯卢布	15,765,832.50	0.1126	1,775,232.74
其他应收款			<u>3,460,638,399.86</u>
其中：美元	12,709,691.86	6.9762	88,665,352.35
港币	1,790,841,976.99	0.8957	1,604,057,158.79
欧元	65,492,548.57	7.8155	511,857,013.35
墨西哥比索	770,507,940.01	0.3684	283,855,125.10
沙特阿拉伯利雅	91,673,884.42	1.8597	170,485,922.86
新西兰元	28,545,485.55	4.6973	134,086,709.27
新加坡元	24,771,216.10	5.1739	128,163,794.98
英镑	13,792,516.69	9.1501	126,202,906.97
印度卢比	1,081,040,505.10	0.0979	105,833,865.45
马来西亚元	51,489,932.46	1.6986	87,460,799.28
巴西雷阿而	43,574,974.29	1.7357	75,633,082.88
菲律宾比索	512,796,505.60	0.1375	70,509,519.52
日元	635,551,730.00	0.0641	40,738,865.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	5,293,554.59	4.8843	25,855,308.68
瑞士法郎	425,275.25	7.2028	3,063,172.57
丹麦克朗	2,275,382.65	1.0459	2,379,822.71
南非兰特	3,110,289.93	0.4943	1,537,416.31
韩币	36,757,250.00	0.006	220,543.50
泰铢	137,540.36	0.2328	32,019.40
长期应收款			<u>12,606,963,798.76</u>
其中：美元	1,540,675,009.69	6.9762	10,748,057,002.60
欧元	216,492,050.43	7.8155	1,691,993,620.14
港币	179,995,974.20	0.8958	161,240,393.69
韩元	945,463,721.67	0.0060	5,672,782.33
一年内到期的非流动资产			<u>1,627,530,477.84</u>
其中：美元	233,297,565.70	6.9762	1,627,530,477.84
短期借款			<u>22,618,244,145.42</u>
其中：美元	3,233,798,659.05	6.9762	22,559,626,205.26
欧元	7,367,815.26	7.8155	57,583,160.16
新加坡元	200,000.00	5.1739	1,034,780.00
应付账款			<u>23,516,742,026.58</u>
其中：美元	1,979,109,082.12	6.9762	13,806,660,778.69
欧元	477,023,680.20	7.8155	3,728,178,572.60
港币	925,860,555.93	0.8957	829,293,299.95
日元	15,354,942,838.49	0.0641	984,251,835.95
新加坡元	122,473,883.99	5.1739	633,667,628.38
土耳其里拉	497,865,836.87	1.1729	583,946,840.06
瑞士法郎	79,486,706.39	7.2028	572,526,848.79
墨西哥比索	998,365,128.56	0.3684	367,797,713.36
澳大利亚元	61,315,694.24	4.8843	299,484,245.38
巴基斯坦卢比	4,972,802,306.89	0.0450	223,776,103.81
加拿大元	40,845,438.83	5.3421	218,200,418.77
印度卢比	2,016,594,297.56	0.0978	197,222,922.30
挪威克朗	216,818,454.63	0.7913	171,568,443.15
英镑	16,448,854.05	9.1501	150,508,659.44
菲律宾比索	840,460,749.09	0.1375	115,563,353.00
尼日利亚奈拉	5,546,666,270.83	0.0192	106,495,992.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	437,479,075.78	0.2328	101,845,128.84
新台湾元	391,089,727.44	0.2318	90,654,598.82
瑞典克朗	110,926,058.53	0.7464	82,795,210.09
孟加拉塔卡	934,444,014.82	0.0823	76,904,742.42
埃及埃镑	162,996,954.51	0.4346	70,838,476.43
沙特阿拉伯利雅	35,677,377.44	1.8597	66,349,218.83
韩币	3,373,492,220.00	0.0060	20,240,953.32
马来西亚元	2,395,732.03	1.6986	4,069,390.43
南非兰特	3,303,661.69	0.4943	1,632,999.97
新西兰元	83,338.18	4.6973	391,464.43
丹麦克朗	11,128,059.72	1.0459	11,638,837.66
俄罗斯卢布	1,290,430.83	0.1126	145,302.51
科威特第纳尔	4,000.00	23.0117	92,046.80
其他应付款			<u>7,705,163,224.37</u>
其中：美元	578,938,881.90	6.9762	4,038,793,427.91
欧元	115,624,006.84	7.8155	903,659,425.46
港币	688,078,849.02	0.8957	616,312,225.07
联合酋长国迪拉姆	240,118,765.13	1.8992	456,033,558.73
泰铢	1,955,803,786.73	0.2328	455,311,121.55
孟加拉塔卡	4,415,828,693.80	0.0823	363,422,701.50
巴基斯坦卢比	4,971,135,033.78	0.0450	223,701,076.52
新加坡元	26,999,541.00	5.1739	139,692,925.18
英镑	14,661,276.67	9.1501	134,152,147.66
斯里兰卡卢比	2,690,278,107.29	0.0384	103,306,679.32
墨西哥比索	257,937,600.16	0.3684	95,024,211.90
印度尼西亚卢比	186,223,587,260.00	0.0005	93,111,793.63
科威特第纳尔	2,672,251.45	23.0117	61,493,048.69
日元	98,714,166.29	0.0641	6,327,578.06
韩币	932,487,467.00	0.0060	5,594,924.80
澳大利亚元	760,694.01	4.8843	3,715,457.75
马来西亚元	2,021,239.77	1.6986	3,433,277.87
巴西雷阿而	939,320.35	1.7357	1,630,378.33
印度卢比	4,573,256.00	0.0978	447,264.44
长期借款			<u>166,103,263,087.72</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	22,326,570,697.72	6.9762	155,754,622,501.43
欧元	771,933,167.17	7.8155	6,033,043,668.02
港币	3,500,000,000.00	0.8958	3,135,300,000.00
新加坡元	224,491,045.06	5.1739	1,161,494,218.04
林吉特	11,069,527.98	1.6986	18,802,700.23
一年内到期的非流动负债			45,269,539,776.32
其中：美元	6,453,146,567.83	6.9762	45,018,441,086.50
欧元	24,562,496.62	7.8155	191,968,192.33
新加坡元	10,900,842.79	5.1739	56,399,870.51
林吉特	1,607,575.05	1.6986	2,730,626.98

九、或有事项

（一）未决诉讼及或有负债等情况

1、本公司之二级子公司中国海运集团有限公司（以下简称“中海集团”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中海集团下属公司，中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①中远海发下属子公司 Dong Fang International Asset Management Limited、Dong Fang International Asset Management (Singapore) Private Limited、Florens Container Services(USA),Ltd. 与 Hanjin Shipping Co.,Ltd.（以下简称“韩进海运”）存在集装箱租赁业务往来。2016年8月31日，韩进海运向韩国首尔中央地方法院申请破产保护。2016年9月2日，本公司相关下属公司向韩进海运发出合同终止通知，要求韩进海运立即返还其向发行人下属公司租赁的集装箱及相关债权。2016年10月11日，本公司相关下属公司向韩国法院提交了债权申请书。

截至2019年12月31日，该案件尚在审理过程中。

②为拓展中远海发北非地区业务，2015年4月，China Shipping(Europe)Holding GmbH 与 United Shipping Agency Network（以下简称“USAN”）签订了合作备忘录，就双方在法国成立合资公司，并由该合资公司参股突尼斯、阿尔及利亚、摩洛哥三国代理公司达成原则意见。在双方合资公司成立前的过渡期内，China Shipping(France)Agency S.A.S.（以下简称“中海法国代理公司”）与 USAN 签订代理协议，协议明确双方均可提前90天通知即可解约。根据中海法国代理公司的授权，2015年5月8日，USAN 分别与上述北非三国的三家公共代理公司签署了分代理协议，期限为五年，有效期从2015年7月1日至2020年6月30日。

由于中国远洋运输有限公司（以下简称“中远集团”）与中海集团两大集团重组导致海外

代理网络重新调整，中海法国代理公司于 2016 年 4 月 20 日向 USAN 公司发了解约通知，并要求其同时通知北非三国代理公司，解除分代理协议。

北非三国代理公司之一的 CMT 公司于 2016 年 6 月向巴黎高等法院提起诉讼，要求中海法国代理公司、中远海运集装箱运输有限公司、中远海发、中远海运发展（香港）有限公司等六家公司赔偿因提前解约对其造成的损失 510 万美元。2016 年 7 月和 9 月，CMT 公司在突尼斯扣留了中海品牌空箱及中远品牌重箱。

中远海发及中远海运集运已就对方欠付运费、滞期费以及其扣押空、重箱导致的损失在法国法院提起反诉。2017 年 11 月 22 日，法院同意原告延期提交第三次意见的申请，确定案件下次听证时间为 2018 年 1 月 10 日。2018 年 1 月 10 日 CMT 向法院提交了修改后的代理词，本公司提交了针锋相对的代理意见。2018 年 11 月 6 日，法院一审判决中远海五家被告合计需向 CMT 支付 157,533 欧元（含利息），对方不服提起上诉，我司亦对反诉部分提起上诉。

2016 年 CMT 申请的扣押令被解除后，2017 年 3 月 31 日 CMT 在突尼斯申请了扣押 COSCON 和 CSCL 财产第二个扣押令。2017 年 11 月 24 日，法院签发了解除扣押令的裁决。2018 年 1 月，CMT 上诉，2018 年 3 月二审法院做出了裁定，推翻了一审裁决。2018 年 4 月，中远海发向突尼斯高级法院提起上诉，目前正等待法院确定庭审时间。

截至 2019 年 12 月 31 日，该案件尚在审理过程中。

③由于 OWB 公司的破产，自称为实际供油商的 BIG PORT SERVICE DMCC（以下简称“BPS”）向中远海发主张未付油款，并于 2014 年 12 月 10 日在新加坡扣押了新常熟轮。中远海发向法院递交了 260 万美元的担保金后放船。随后，BPS 在美国向我司提起仲裁。2019 年 1 月，纽约南区法院进行了一审判决，支持了我司全部主张，永久禁止 BPS 在美国对我司提起仲裁。BPS 对该判决提起了上诉。

截至 2019 年 12 月 31 日，该案件尚在审理过程中。

④2017 年 8 月 14 日 14:59 时（北京时间），“中海木星”轮第 0053W 航次在西斯海尔德水道出口航道航行时，因舵机失灵在河道北侧搁浅，船长通过 VHF 口头同意 LOF 救助。在 17 艘拖轮协助下，船舶成功脱浅。船舶脱浅后，救助方 URS Nederland, URS Belgie 及 Multtraship 向当地法院申请扣船并索要担保。为尽快解扣开航，我方通过第三方担保机构 ASPEN 出具担保。此后，由于双方对救助报酬金额的分歧过大，救助方向劳氏委员会申请仲裁。2019 年 5 月 11 日，救助方提出仲裁程序及时间表。

截至 2019 年 12 月 31 日，该案件尚在审理过程中。

2) 中海集团下属公司，中石化中海船舶燃料供应有限公司（以下简称“中石化燃供”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

为配合安徽中油有限责任公司、深圳协孚能源有限公司和湖南新华联国际石油贸易有限公司（后简称为“三家供应商”）向佛安市佛安能源有限公司（后简称为“佛安公司”）进行融资，中石化燃供以第三方身份介入。后由于佛安公司无法返还融资款项，三家供应商于是在 2015

年至 2016 年间分别对公司提起诉讼，案号分别为 2015 年穗黄法民二初字第 1234 号、2016 年粤 0112 民初 858 号和 2016 年粤 0112 民初 2554 号，诉讼标的总金额为 132,562,645.80 元人民币。法院均以实货贸易而非融资借贷关系对三个案件进行审理，三个一审判决均判三家供应商胜诉，中石化燃供被要求履行金钱给付义务。公司对三家供应商分别提起上诉，案号分别为 2016 粤 01 民终 16396 号、2016 粤 01 民终 15716 号和 2016 粤 01 民终 910 号。二审终审判决均维持原判，公司败诉，因此，中石化燃供在 2017 年底按照判决向三家供应商偿还资金。中石化燃供于 2017 年对佛安公司提起诉讼，案号为 2017 粤 01 民初 207 号，诉讼标的为 133,468,245.00 元人民币。2018 年 12 月 24 日，法院在一审判决中支持公司部分诉讼请求。按照判决，中石化燃供无法从佛安公司全额取得诉讼标的金额或相应的抵押财产，因此，中石化燃供现已提起二审上诉。

截止 2019 年 12 月 31 日，法院尚未做出判决。

2、本公司之二级子公司中远海运（欧洲）有限公司（以下简称“中远海欧洲”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海欧洲下属中国海运（法国）代理有限公司阿尔及利亚代理协议终止未决诉讼 2019 年末确认预计负债 471,391.88 元（60,315.00 欧元）；

2) 中远海欧洲下属跨洋 B. V. Cross Ocean B. V. 2012 年海关关税诉讼未决确认预计负债 2019 年年末为 2,813,580.00 元（36 万欧元），2019 年期初为 2,825,028.00 元（36 万欧元）。

3、本公司之二级子公司中远海运（青岛）有限公司（以下简称“中远海青岛”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海青岛下属公司，连云港远洋流体装卸设备有限公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

① 连云港远洋流体装卸设备有限公司与原公司员工徐中良存在劳动报酬争议，根据连劳人仲案[2019]第 349 号《连云港市劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书》的裁决，计提预计负债—未决诉讼 585,614.76 元，减少利润金额 585,614.76 元。公司目前已提起上诉，此劳动报酬争议正在进一步审理中。

4、本公司之二级子公司中远海物流的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海物流下属公司，广州中海物流有限公司（简称“广州中海物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

2013 年 1 月，中国银行股份有限公司东莞分行（简称“东莞中行”）、东莞市东安石油化工有限公司（简称“东安石化”）与广州中海物流签订了监管协议，合同约定广州中海物流为监管人。监管期间，出质人强行出货、抢货，且质押物被多家法院查封，导致质押物短少。根据律师意见，广州中海物流按照很可能承担的赔偿额计提预计负债 21,000 万元。

2) 中远海物流下属公司，中海华北物流有限公司（以下简称“中海华北物流”）的主要未

决诉讼及或有负债等情况

2013年8月,兴业银行股份有限公司武汉分行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海华北物流签订了《业务合作协议书》,中海华北物流负责监管质押物(焦炭)。后因麻城市宇盛工贸有限公司到期未履行还款义务且监管期间货物全部缺失,兴业银行股份有限公司武汉分行提起诉讼。根据律师意见,中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债9,000万元。

2013年12月湖北银行武汉江岸支行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海华北物流有限公司签订了《动产质押监管协议》,中海华北物流负责监管质押物(焦炭)。由于质物短缺,根据律师意见,中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债8,925万元。

3)中远海物流下属公司,中海华东物流有限公司(以下简称“中海华东物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

①光大银行上海分行、上海德雅贸易有限公司、上海嘉悦金属材料有限公司等17家公司与中海华东物流分别签订仓储监管协议及货物安全保管协议,为其对应的质押借款协议提供监管服务。后出现偷货、抢货现象,最终监管货物全部损失。根据律师意见,中海华东物流有较大可能承担责任,故确认预计负债金额13,320万元。

②光大银行上海分行、上海冠杰钢铁有限公司、上海柯启贸易有限公司、上海锡旺商贸有限公司与中海华东物流分别签订仓储监管协议,为其对应的质押借款协议提供监管服务。目前监管货物已全部缺失,根据律师意见,华东物流确认预计负债4,185万元。

4)中远海物流下属公司,湖南中海物流有限公司(以下简称“湖南中海物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2014年5月,中国银行股份有限公司蔡锷支行(以下简称:蔡锷支行)、湖南省金沐实业有限公司(以下简称:湖南金沐)与湖南中海物流签订了监管协议,合同约定湖南中海物流为监管人。由于贷款无法按期归还,银行存在全部损失的可能,湖南中海物流履行监管义务举证困难。根据律师意见,湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债8,777万元。

②2013年12月19日,中国银行股份有限公司蔡锷支行(以下简称:蔡锷中行)、湖南金酉金属有限公司(以下简称“湖南金酉”)与湖南中海物流签订监管协议,合同约定湖南中海为监管人。质押物为铅精矿,抽查质物的品质均与出质时有很大差异,难以实现处置价值,且出质人无其他偿债资产。根据律师意见,湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债4,287万元。

③2014年8月,交通银行股份有限公司郴州五岭支行(以下简称“五岭交行”)、湖南永兴意水稀贵金属再利用有限公司(以下简称“意水公司”)与湖南中海物流签订了监管协议,合同约定湖南中海为监管人。质押物为贵铅和铅精矿,经抽检质物的品质与出质时存在较大差异,银行认为监管人未能履行监管责任。2018年12月18日开庭审理中。根据律师意见,湖南中

海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债4,844万元。

5) 中远海物流下属公司, 深圳中远海运物流有限公司(以下简称“深圳物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

2014年4月18日, 深圳浦发银行与太阳珠宝公司与深圳物流签署了《动产浮动抵押三方合作协议》(下称《核库监督协议》), 约定由深圳中远海运物流有限公司对太阳珠宝公司抵押给深圳浦发银行的浮动抵押物(黄金及黄金制品, 下同)实施核库监督, 根据约定, 浦发银行要求深圳物流对太阳珠宝的抵押物库存最低限额是251公斤; 2015年4月21日, 浦发银行在核查中发现该批留存的抵押物中, 仅有11.1276公斤黄金, 其他货物均为镀金制品, 2015年4月23日, 浦发银行将太阳珠宝公司、深圳中远海运物流有限公司、周焰平、周美芳起诉至深圳市福田区法院, 要求深圳物流承担连带责任。2019年11月20日, 浦发银行变更诉讼请求, “判令深圳物流在抵押物价值64,252,696.88元范围内, 对太阳珠宝公司不能清偿部分承担赔偿责任”。截至2019年12月31日, 因太阳珠宝公司申请破产, 本案二审已处于中止审理阶段。根据律师法律意见, 深圳物流或将承担全部补充清偿责任, 即全部抵押物价值、违约金、法院受理费等共计8,706.07万元。

6) 中远海物流下属公司, 成都中远海运物流有限公司(以下简称“成都物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

2013年11月, 光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行(以下简称“光大银行”)、四川省尼科国润新材料有限公司(以下简称“尼科公司”)与成都物流签署监管协议, 由成都物流负责监管质物(氢氧化镍)。出质人尼科公司未偿还光大银行到期债务, 且成都物流退出监管时, 监管质物数量为0。2019年末根据律师意见, 成都物流按照质押物短少价值全额计提预计赔偿金额7,086万。

7) 中远海物流下属公司, 中海山东物流有限公司(以下简称“中海山东物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

①中国银行股份有限公司渭南分行、陕西金紫阳农业科技集团有限公司与中海山东物流签订《动产质押监管协议》, 中海山东物流负责监管质押物(玉米、小麦)。出质人因经营不善未归还借款, 金紫阳已破产清算。根据律师意见, 监管期间中海山东物流并未对仓库拥有排他的使用权, 应承担次要责任, 故按很可能产生的损失计提预计负债2,040万元。

2013年6月25日, 东方资产(深圳盛志)、陕西金紫阳农业科技集团有限公司及中海山东物流三方签订了《动产质押监管协议》, 中海山东物流负责监管质押物(玉米)。出质人因经营不善未归还借款, 金紫阳已破产清算。根据律师意见, 中海山东物流根据预计很可能发生的损失计提预计负债4,812万元。

②2013年10月11日, 建行青岛四方支行、青岛塑料实验厂、中海山东物流签订了《动产质押监管协议》, 中海山东物流负责监管质押物。青岛塑料实验厂未能按时偿还借款本金及利息, 建行青岛四方支行在起诉青岛塑料实验厂, 拿到生效判决【(2014)青金商初字第123号】之后未能得到清偿, 认为中海山东物流在监管中存在过错, 应承担相应的赔偿责任。2018

年 10 月判决中海山东物流承担不能清偿部分的 1/3，中海山东物流已提起上诉。2019 年根据山东省高级人民法院民事判决书（（2019）鲁民终 952 号）：驳回上诉，维持原判。根据判决，中海山东物流公司在 31,567 万元范围内对建行未受偿损失 9,840.64 万元（利息计算至 2015 年 7 月 10 日），承担三分之一赔偿责任。另外，后续建行损失，需计算至中海山东物流公司实际付款日。由于后续损失金额未确定，因此未调整预计负债金额。

③2013 年 10 月 18 日，建行青岛福州南路支行、青岛联社化工塑料国际贸易有限公司、中海山东物流有限公司签订了《动产质押监管三方协议》，中海山东物流负责监管质押物。青岛联社化工塑料国际贸易有限公司未能按时偿还借款本金以及利息，建行青岛福州南路支行在起诉青岛联社化工塑料国际贸易有限公司拿到生效判决【（2014）青金商初字第 126 号】之后未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错给其造成损失，应承担相应的赔偿责任。2017 年 11 月 27 日，在青岛市中级人民法院开庭，当庭未宣判。2018 年 8 月 21 日开庭审理，判决中海山东物流承担不能清偿部分的 1/3，中海山东物流已提起上诉。2019 年根据山东省高级人民法院民事判决书（（2019）鲁民终 579 号）：驳回上诉，维持原判。根据判决，中海山东物流公司在 9,363.47 万元范围内对建行未受偿损失 8,881.97 万元（利息计算至 2016 年 3 月 1 日），承担三分之一赔偿责任。另外，后续建行损失，需计算至中海山东物流公司实际付款日。由于后续损失金额未确定，因此未调整预计负债金额。

④2013 年 4 月 3 日，中国华腾工业有限公司、青岛塑料实验厂与中海山东物流有限公司签订了《监管协议》，约定由中海山东物流监管相关货物（聚乙烯、聚丙烯）。因青岛塑料实验厂违约未能归还华腾工业货款，2016 年 5 月，华腾工业起诉中海山东物流，要求中海山东物流返还监管的货物，并赔偿损失 8,026 万元。2017 年 12 月 29 日，青岛中院民事裁定，驳回华腾工业起诉。华腾工业提起上诉。2018 年 8 月 2 日，山东高院作出民事裁定，驳回上诉，维持原判。根据律师意见，华腾工业仍可就实际损失向中海山东物流主张权利，风险尚未完全解除，按照华腾工业损失金额的 50%计提预计负债 4,013 万元。

⑤2013 年 10 月 11 日，中国建设银行股份有限公司青岛四方支行、青岛塑料实验厂、中海山东物流三方签订《动产质押监管三方协议》（合同编号：DZJSL2013-1），由中海山东物流接受建行四方支行委托对青岛塑料实验厂的质物塑料颗粒进行监管。青岛塑料实验厂未能按时偿还借款本金以及利息。建行四方支行在起诉青岛塑料实验厂取得生效判决之后（（2014）青金商初字第 123 号）未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错，应承担相应的赔偿责任。该案件已于 2017 年 9 月 15 日和 29 日在青岛市中级人民法院开庭审理，重审一审中。2018 年 8 月 21 日开庭审理，判决中海山东物流承担不能清偿部分的 1/3，中海山东物流已提起上诉。2019 年根据山东省高级人民法院民事判决书（（2019）鲁民终 953 号）：驳回上诉，维持原判。根据判决，中海山东物流公司在 31,567 万元范围内对建行未受偿损失 7,140.92 万元（利息计算至 2016 年 3 月 1 日），承担三分之一赔偿责任。另外，后续建行损失，需计算至中海山东物流公司实际付款日。由于后续损失金额未确定，因此未调整预计负债金额。

⑥2013 年 10 月 11 日，青岛塑料实验厂、中国建设银行股份有限公司青岛四方支行（以下简称“建行四方支行”）、中海山东物流三方签订《动产质押监管三方协议》，由中海山东物流接受建行四方支行委托对青岛塑料实验厂的质物塑料颗粒进行监管。青岛塑料实验厂未能按

时偿还借款本金以及利息。建行四方支行在起诉青岛塑料实验厂拿到生效判决之后（（2014）青金商初字第468号）未能得到清偿，认为中海山东物流在监管中存在过错，应承担相应的赔偿责任。2016年3月1日，建行四方支行向青岛市中级人民法院以仓储合同纠纷为由起诉中海山东物流、中海集团物流，并申请查封相关账户。青岛市中级人民法院于2016年6月20日开庭审理，并裁定冻结中海集团物流、中海山东物流存款7,500万或查封、扣押等值财产。2017年6月12日，法院二审维持原判。后经2017年10月24日在青岛中院开庭，当庭均未宣判。根据律师意见，中海山东物流2017年末按很可能产生的损失计提预计负债3,375万元。2018年8月21日青岛中院开庭审理，判决中海山东物流承担不能清偿部分的1/3，中海山东物流已提起上诉。2019年根据山东省高级人民法院民事判决书（（2019）鲁民终934号）：驳回上诉，维持原判。根据判决，中海山东物流在31,567万元范围内对建行未受偿损失6,749.18万元（利息计算至2016年3月1日），承担三分之一赔偿责任。另外，后续建行损失，需计算至中海山东物流实际付款日。由于后续损失金额未确定，因此未调整预计负债金额。

8）中远海物流下属公司，中海福建物流有限公司（以下简称“中海福建物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

2013年9月26号，交通银行股份有限公司厦门分行（以下简称“交通银行”）、厦门市忆辉贸易有限公司（以下简称“忆辉贸易”）及中海福建物流三方签订《动产质押监管协议》，监管货物为生铁。2013年12月份忆辉贸易因经营不善而停止经营，交通银行申请查封现场所有质物，并列中海福建物流有限公司为协助执行方。交通银行有可能以质押物短少为由向中海福建物流提起诉讼，根据律师意见，中海福建物流有限公司按照很可能承担的赔偿风险计提预计负债5,180万元。

9）中远海物流下属公司，中海北方物流有限公司（以下简称“北方物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

2015年7月，中国银行、北方交通重工、北方物流三方签订《动产质押监管协议》，约定由北方物流对北方交通重工提供的质物车辆进行监管。2016年4月，因北方交通重工未偿付贷款，中国银行将出质人起诉至阜新市中级人民法院，后将北方物流追加为被告。根据律师意见，北方物流计提预计负债计约3,600万元。

10）中远海物流下属公司，中海华南物流有限公司（以下简称“中海华南物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

中海华南物流于2013年12月与中国工商银行股份有限公司沾益支行（以下简称“珠江工行”）、云南珠江实业集团有限公司（以下简称：珠江实业）签订了监管协议。珠江实业破产多次重组未果，无法按期归还银行贷款，质押物短少严重，且剩余质押物品品质较差，无法弥补银行方面的贷款损失。珠江工行认为中海华南物流保管不力，以履行监管责任不合格导致质押物灭失、损失导致其担保债权受损的可能性较大。根据律师意见，中海华南物流公司按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债3,430万元。

11）中远海物流下属公司，中海中西部物流有限公司（以下简称“中西部物流”）的主要

未决诉讼及或有负债等情况

2013年5月,平安银行股份有限公司重庆分行(以下简称“平安银行”)、巫山县登峰煤业有限公司(以下简称“登峰煤业”)与中西部物流签署监管协议,由中西部物流负责监管质物(原煤)。出质人登峰煤业到期未偿还平安银行贷款本金3,400万,且中西部物流退出监管时,监管质物数量短缺(价值约3,736万)。2019年末根据律师意见,中西部物流按照平安银行未收回债权全额计提预计赔偿金额3,400万元。

12) 中远海物流下属公司,连云港中海物流有限公司(以下简称“连云港物流”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

2012年12月26日,连云港物流作为监管人与出质人江苏星辰公司、质权人东方农商行签订《仓单质押监管协议》,约定由本公司在江苏星辰公司场地监管质物硫化铁,数量为2750吨。同日,连云港物流向东方农商行出具质物仓单。该项目期限自2012年12月26日至2013年6月14日,项目到期后,债权人、担保人、出质人未能及时还款,江苏星辰公司厂区停产、停水、停电,现场已不具备监管条件。2013年12月16日,因其他案件,无锡市中级人民法院查封江苏星辰公司厂房、设备及附属设施。2015年期间连云港物流通过对质押物现状进行公证,向东方农商行、江苏星辰通过发函、登报公告等方式解除监管协议。

2018年东方农商行向连云港市连云区人民法院(“连云法院”)提起诉讼,2018年末根据律师意见,对质物短缺部分(短缺722吨),按照市场价值计提预计负债900万元。2019年根据连云法院判决,要求连云港物流对主债务人连云港北粤贸易发展有限公司不能清偿的部分承担补充赔偿责任,连云港物流已提起上诉。2019年末根据律师意见,由于一审判决未明确东方农商行需先就质物实现债权,而是直接判定连云港物流承担补充赔偿责任,另主债务人已被吊销营业执照,其偿还能力尚未可知,因此按照一审判决主债务全部金额计提减值准备3,297万元,本期补记2,397万。

5、本公司之二级子公司中远海运散货运输有限公司(以下简称“中远海散”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海散母公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

①为配合中国远洋海运集团有限公司船管体制改革和区域公司改革方案等事宜,支持集团青岛、天津区域公司发展,中远海青岛,中远海运(天津)有限公司将航运业务剥离,中远海散承担了两家区域公司的对外偿付义务。2018年度中远海散依据内部测算数据,以重组费用的形式一次性计提偿付义务费用940,039,942.39元,确认为预计负债。2019年度,该事项导致的重组费用余额为568,038,681.49元。

②中远海散名下“嘉宁山轮”201601航次程租在阿尔及利亚ORAN港卸货时发现货物受损,2017年5月24日中海散收到收货人的保险人Messrs. CAAT向ORAN港海事法院提交的起诉状副本,2017年7月4日当地法院一审判决本公司败诉,赔偿原告损失5580万阿尔及利亚第纳尔,中远海散提起上诉,2018年1月31日,二审法院作出判决,维持一审原判。截至2019年12月31日,Messrs. CAAT已执行中远海散保赔协会伦敦协会的银行担保。中远海散于本期

计提预计负债人民币 350 万元。

③中远海散名下“嘉顺山”轮航次期租第 196 航次所承运货物的正本提单持有人以无单放货及错误交付为由向船东提出索赔。该航次租家为 Huaya Maritime Corporation，正本提单持有人索赔货值 2,318,743.61 美元。连同利息和法律费用，索赔金额共计约 306 万美元，正本提单持有人已在香港申请诉状。中远海散于本期计提预计负债 3,061,020 美元。

2) 中远海散下属公司，单船公司才华航运有限公司（以下简称“才华公司”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

才华公司名下“中海才华轮”2013 年 3 月 9 日因失控碰撞大连南成修船有限公司（以下简称“南成公司”）的浮船坞及其他设施，2013 年 7 月 11 日南成公司向大连海事法院提出诉讼，经大连海事法院调解于 2019 年 12 月达成一致，根据（2019）辽 72 民初 1 号民事调解书，由才华公司向南成公司及在本案中拥有 1425 万代位求偿权的中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司合计支付人民币 4678 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，款项尚未支付。才华公司于本期计提预计负债人民币 4678 万元。

3) 中远海散下属公司，雅达有限公司（以下简称“雅达”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

雅达名下“舟山海”轮于 2018 年 2 月 15 日 TCT 租出，租家 Pacific Basin Supramax Ltd，2018 年 4 月，船东在接受租家的保函后无单放货。2019 年 3 月公司收到 FIM Bank 的函件，称其持有正本提单，向船东索赔因无单放货导致的损失。本案所涉及的船东责任不在保赔险的承保范围内，但为避免扣船，在雅达提供反担保的前提下，中国船东互保协会向银行提供了 450 万美元的信誉担保。银行已在伦敦提起仲裁。雅达于本期计提预计负债 450 万美元。

6、本公司之二级子公司中远集团的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远集团下属公司，珠海中燃石油有限公司（以下简称“珠海中燃”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

2017 年 8 月台风“天鸽”影响期间，“北仑海狮”轮空载失控撞击了本公司所属珠海中燃石油有限公司的桂山油库大码头，造成该码头损毁，直接导致码头停止运营。

根据案号（2017）粤 72 民初 1017 号诉状，2017 年珠海中燃起诉“北仑海狮”轮船所有人宁波经济技术开发区龙盛航运有限公司（以下简称“龙盛公司”），要求赔偿码头修复费用、修复之前及修复期间的合理收益损失以及其他合理费用合计 213,171,181.70 元。

2018 年 3 月 9 日，广东省高级人民法院出具案号（2018）粤民终 293 号民事裁定书，裁定：一、准许龙盛公司提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请；二、龙盛公司在裁定生效之日起 3 日内以人民币设立海事赔偿责任限制基金，基金数额为 3,176,250 特别提款权按法院准予设立基金的裁定生效之日的特别提款权对人民币的换算办法计算的人民币及其自 2017 年 8 月 23 日起至基金设立之日止按中国人民银行确定的金融机构同期一年期贷款基准利率计算的利息，合计 29,842,316.96 元。

基于上述，我们在2018年度对大码头相关资产计提159,780,757.81元减值准备，截至本财务报表批准报出日，该案件已开庭但尚未最终判决。

2) 中远集团下属公司，广西中燃船舶燃料有限公司（以下简称“广西中燃”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①广西中燃与云南鑫宝油品集团有限公司（以下简称“云南鑫宝”）存在油品贸易往来。2018年1-8月期间，公司与云南鑫宝签订多笔油品销售合同，向云南鑫宝累计销售柴油30,715.00吨，形成应收账款共计23,508,805.22元。由于云南鑫宝公司拒绝支付货款，2019年3月公司以诈骗罪向防城港市公安局请求立案，并向法院提起民事诉讼。

2019年5月7日防城港市公安局侦查终结后将涉案嫌疑人向防城港市人民检察院移送审查起诉，2019年5月13日防城港市港口区人民检察院受理此案，并于2019年11月8日做出不起诉决定。

2019年11月19日公司向防城港市人民检察院提起申诉，防城港市人民检察院已受理上诉申诉书。

截至财务报告批准报出日，防城港市人民检察院暂未做出裁定，同时民事诉讼尚未开庭，无进一步进展。

考虑到上述案件进展情况，广西中燃认为上述应收账款预计无法收回，本期对其全额计提坏账准备。

②2018年1月1日，广西中燃与云南储备物资管理局三七一处签署了《成品油中转合同》，开始租用云南储备物资管理局三七一处大德油库（以下简称“大德油库”）与云南鑫宝油品集团有限公司（以下简称“云南鑫宝”）开展油品贸易业务。

2018年5月起，大德油库仓库管理人员未经广西中燃授权，仅凭云南鑫宝的单方授权将广西中燃储存的3,293.423吨油品全部发放完毕，云南鑫宝未就该批油品支付任何款项。由于大德油库违规放油，广西中燃于2019年3月26日向云南楚雄彝族自治州中级人民法院提起诉讼，要求其赔偿放出油品等值款项。

2019年5月10日，云南楚雄彝族自治州中级人民法院作出（2019）云23民初22-1裁定书，冻结大德油库宣威市建行城区分理处银行账户存款10,000,000.00元。

2019年8月30日，云南楚雄彝族自治州中级人民法院作出（2019）云23民初22-4裁定书，解除宣威市建行城区分理处银行账户存款10,000,000.00元，冻结建设银行西昌路支行银行账户存款10,000,000.00元。

截至财务报告批准报出日，法院尚未对诉讼申请作出判决。

考虑到上述案件进展及资产保全情况，广西中燃本期对除10,000,000.00元冻结款外的其他应收款余额计提坏账准备。

3) 中远集团下属公司，中燃航运（大连）有限责任公司（以下简称“大连航运”）的主

要未决诉讼及或有负债等情况

2017年3月9日,大连航运轮船“中燃39”在由连云港驶往青岛途中与朝鲜籍船舶“KUNSAN”发生碰撞,事故造成“KUNSAN”轮座浅,“中燃39”轮船首受损。

2017年9月6日,大连航运向大连海事法院申请设立海事赔偿责任限制基金,2017年11月8日,大连海事法院就本案做出了民事裁定《(2017)辽72民特104号》:

①准许大连航运提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请;

②在本裁定生效后三日内在本院设立海事赔偿责任限制基金,基金数额为509,016.00特别提款权所换算的人民币数额(详见下注)及该款项自2017年3月9日起至基金设立之日止的利息。

2017年12月12日,朝鲜方公司就本次碰撞案将大连航运起诉至大连海事法院,并提出诉讼请求,请求判令大连航运对船舶碰撞事故承担全部赔偿责任、无权享受海事赔偿责任限制以及赔偿各项损失共计人民币15,572,832.23元。

截至财务报告批准报出日,本案已进行两次庭审,庭审内容主要为双方就对方的问题和提交的证据进行了争论和质证,该案件尚在审理过程中。

4)中远集团下属公司,中国船舶燃料湛江有限公司(以下简称“湛江公司”)的主要未决诉讼及或有负债等情况

2018年1月-2019年11月期间,湛江公司业务员杨宇翔利用职务之便私自提走公司油品,给湛江公司带来经济损失。

经湛江公司初步核查,该涉案业务员私自提走油品共计1,054.03吨,价值约6,233,729.06元(按照2019年12月末的存货单价予以计算)。另有涉案业务员经手业务形成的应收账款挂账3,588,051.50元。

2019年11月1日,湛江公司就业务员私自提油事件向湛江港公安局报警。2019年11月2日,湛江港公安局将该案立为职务侵占案进行侦查。

截至财务报告批准报出日,该案件尚处于公安侦查阶段,湛江公司尚未向法院提起民事诉讼。考虑到上述案件目前的进展情况,公司账面对其他应收款计提949,409.23元坏账准备,对应收账款全额计提坏账准备3,588,051.50元。

5)中远集团下属公司,中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

在正常的商业运行过程中,中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司目前涉及总额约为1.83亿欧元的一系列法律诉讼和多项索赔,主要涉及港口周边市镇的劳动纠纷和法律诉讼。管理层认为,除已计提预计负债的未决诉讼外,这些诉讼的结果不会对公司的财务状况造成重大影响。

截至2019年12月31日,中远海运(比雷埃夫斯港口)有限公司已经针对各种未决法律

诉讼（包括个人及第三方）计提预计负债 18,400,468.08 欧元。

6) 中远集团下属公司，海南港航控股有限公司（以下简称“海南港航”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2016 年 6 月 27 日，海南港航作为原告因海上、通海水域运输重大责任事故责任纠纷起诉被告汉寿县华兴航运有限公司和胥德龙，案件编号为：（2016）琼 72 民初 207 号。2018 年 9 月 10 日，海口市海事法院判决被告胥德龙、汉寿县华兴航运有限公司于判决生效之日起十日内连带赔偿原告港航控股营运损失 119.96 万元、燃油清理费 205.1 万元、切割传送带费用 4.97 万元。

2019 年 9 月 29 日，海口市中级人民法院做出再审一审判决：被告胥德龙、汉寿县华兴航运有限公司于判决生效之日起十日内连带赔偿原告港航控股营运损失 861,124.88 元、燃油清理费 2,046,283.40 元、切割传送带费用 49,720.00 元，被告人不服提起上诉。

截至财务报告批准报出日，该案件尚处于再审二审阶段。

②2018 年 4 月 4 日，海南港航与海南省洋浦开发建设控股有限公司（以下简称“洋浦控股”）签署对海南港航下属子公司海南港航国际港务有限公司（以下简称“港航国际港务”）增资协议书，约定海南港航以持有的马村港二期资产、洋浦控股以其持有的小铲滩资产增资注入港航国际港务，以完成港口资源整合重组。

上述增资协议书约定：由于小铲滩项目尚未竣工验收，暂以海南瑞衡资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估基准日为 2017 年 6 月 30 日的评估价值 1,530,003,931.00 元（评估报告号：海南瑞衡资评报字[2017]第 0703 号评估报告），作为计算港航国际港务增资后的股权结构基础（据此评估结果，港航国际港务的股权结构为）海南港航持有 64.93%，洋浦控股持有 35.07%。待小铲滩项目竣工验收后 30 日内，洋浦控股应委托经省事国资委备案的评估机构，以 2017 年 6 月 30 日为基准日对洋浦小铲滩港务有限公司（持有小铲滩资产的公司）的股权价值进行重新评估，并根据评估结果重新计算港航国际港务增资后的股权结构。

截至 2018 年 9 月 30 日，上述小铲滩资产尚未完成竣工结算，按照增资协议，洋浦国际港务的股权结构存在不确定性。

为了解决上述问题，海南港航与洋浦控股于 2019 年 2 月 19 日签署了补充协议书（二），约定：海南港航持有 64.93%、洋浦控股持有 35.07%的洋浦国际港航股权结构后续不再根据小铲滩结算情况进行调整，采取现金形式对小铲滩项目竣工决算结果进行补差。

截止 2019 年 12 月 31 日，上述小铲滩资产已完成竣工结算，尚未进行评估。因此，尚未能确定小铲滩项目补差金额。

(二) 对外担保情况

担保单位	担保对象	担保金额	是否逾期	担保性质	被担保单位现状
中远海运能源运输股份有限公司	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	5,720 万元	否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARIES LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	4,465 万元	否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	26.37 亿元	否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED		否	贷款担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED		否	贷款担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED		否	贷款担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC RED LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC ORANGE LNG SHIPPING LIMITED	3,517 万元	否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	ARCTIC YELLOW LNG SHIPPING LIMITED		否	履约担保	正常经营
中远海运能源运输股份有限公司	青色北极液化天然气运输有限公司		否	履约担保	正常经营
中国船舶燃料有限责任公司	中国船舶燃料供应福建有限公司	1,985.00 万元	否	贷款担保	正常经营
连悦有限公司	中燃远邦(香港)控股有限公司	76,807.00 万元	否	贸易融资担保	正常经营

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

1、本公司之二级子公司中海集团的利润分配情况

1) 中海集团下属公司，中远海发的利润分配情况

中远海发于 2020 年 3 月 27 日召开第五届董事会第十三次会议，董事会审议并通过了《关于本公司二〇一九年度利润分配的预案》。董事会批准以中远海发总股本 11,608,125,000 股扣除公司回购专用账户上的股份数 79,627,003 股后的股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税），共计派发现金红利人民币 518,782,409.87 元（含税），利润分配议案尚需提交中远海发股东大会审议通过。

2) 中海集团下属公司，中远海能的利润分配情况

中远海能于 2020 年 3 月 30 日召开 2020 年第二次董事会会议，审议并通过了《关于公司 2019 年度利润分配的请示》。董事会批准以本公司确定的股权登记日登记在册的总股本为基数，按每 10 股派发现金股息人民币 0.40 元（含税）向全体股东派发 2019 年度股息，共计派发现金股息约人民币 19,051 万元，派息率约为 44.14%。

(二) 其他事项

1、本公司之二级子公司中海集团的其他事项

中海集团下属中远海能全资子公司大连油运被美国财政部海外资产控制办公室移出被特别指认国民和被禁阻者名单事项

2019 年 9 月 25 日，中远海能下属子公司大连油运被美国财政部海外资产控制办公室列入被特别指认国民和被禁阻者名单。大连油运已于 2020 年 1 月 31 日（美国东部时间）被美国财政部海外资产控制办公室移出被特别指认国民和被禁阻者名单。

2、本公司受新型冠状病毒疫情的影响

新型冠状病毒疫情于 2020 年初爆发，相关防控工作在全球持续进行，已对商业和经济活动产生了影响。由于市场就疫情的影响存在的不确定性进一步加大，本公司将密切关注疫情发展情况，评估其对未来财务状况、经营业绩等方面的影响。截止本财务报告批准报出之日，本公司尚未发现新冠疫情对 2019 年财务报表有任何重大不利影响。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会				90.83	90.83

(二) 本公司的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业的有关信息详见附注八、（十九）长期股权投资。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。

中国远洋海运集团有限公司

2020年04月15日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



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

97

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓 名	夏菲菲
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1990-10-08
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合 伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	522632199010088826
Identity card No.	

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



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

证书编号:
No. of Certificate

110101505190

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 03 月 31 日
y m d



统一社会信用代码

911101085923425568

职业照

(副本)



“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、质
押信息。

功 天聖國際會計師事務所 (特殊普通合伙)

孙 知

米 刊 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

图 1 拟态

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托对企业的财务收支情况进行审计；代理记账，出具记账凭证、记账簿、报表；办理企业承包经营、租赁经营有关审计业务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

与原件核对一致
(II)

登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八

年

十二月

二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

(II)

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号: 000406

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2020]20266-2 号



目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	3
2019 年度财务报表附注	10

中国远洋海运集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11			
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保准备金	14			
其他应收款	15	19,054,982,179.77	15,537,325,567.62	七、（二）
△买入返售金融资产	16			
存货	17			
其中：原材料	18			
库存商品(产成品)	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	1,250,949,842.12	1,566,433,012.13	七、（三）
流动资产合计	24	29,599,001,813.75	21,443,776,732.47	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	1,789,260,865.74	19,412,311,662.14	七、（四）
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32	99,498,856,633.93	62,692,835,157.59	七、（五）
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	6,899,626.61	7,036,408.62	七、（六）
在建工程	37			
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	22,186,707.76	2,177,181.23	七、（七）
开发支出	42	72,781,729.28	71,407,945.37	七、（八）
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45			
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	101,389,985,563.32	82,185,768,354.95	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71	130,988,987,377.07	103,629,545,087.42	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

许立荣

孙云飞

陈冬

资产负债表 (续)

编制单位: 中国远洋海运集团有限公司

2019年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	72			
短期借款	73	5,000,000,000.00	3,500,000,000.00	七、(十)
△向中央银行借款	74			
△拆入资金	75			
☆交易性金融负债	76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77			
衍生金融负债	78			
应付票据	79			
应付账款	80			
预收款项	81			
☆合同负债	82			
△卖出回购金融资产款	83			
△吸收存款及同业存放	84			
△代理买卖证券款	85			
△代理承销证券款	86			
应付职工薪酬	87	250,744,262.55	244,030,040.01	七、(十一)
其中: 应付工资	88	221,580,000.00	221,580,000.00	七、(十一)
应付福利费	89			
其中: 职工奖励及福利基金	90			
应交税费	91	4,066,797.93	8,669,476.65	七、(十二)
其中: 应交税金	92	4,066,797.93	8,669,476.65	七、(十二)
其他应付款	93	13,140,936,852.94	11,723,004,982.33	七、(十三)
△应付手续费及佣金	94			
△应付分保账款	95			
持有待售负债	96			
一年内到期的非流动负债	97	605,000,000.00	487,000,000.00	七、(十四)
其他流动负债	98	4,000,000,000.00		七、(十五)
流动负债合计	99	23,000,747,913.42	15,962,704,498.99	
非流动负债:	100			
△保险合同准备金	101			
长期借款	102	18,222,500,000.00	16,644,500,000.00	七、(十六)
应付债券	103	12,000,000,000.00	11,000,000,000.00	七、(十七)
其中: 优先股	104			
永续债	105			
☆租赁负债	106			
长期应付款	107	294,369,382.55		七、(十八)
长期应付职工薪酬	108	71,196,492.62		七、(十九)
预计负债	109			
递延收益	110			
递延所得税负债	111	1,342,609,040.55	237,243,396.23	七、(九)
其他非流动负债	112			
其中: 特准储备基金	113			
非流动负债合计	114	31,930,674,915.72	27,881,743,396.23	
负 债 合 计	115	54,931,422,829.14	43,844,447,895.22	
所有者权益:	116			
实收资本	117	32,469,618,549.86	30,019,618,549.86	七、(二十)
国家资本	118	32,469,618,549.86	30,019,618,549.86	七、(二十)
国有法人资本	119			
集体资本	120			
民营资本	121			
外商资本	122			
#减: 已归还投资	123			
实收资本净额	124	32,469,618,549.86	30,019,618,549.86	七、(二十)
其他权益工具	125	12,218,000,000.00	9,218,000,000.00	七、(二十一)
其中: 优先股	126			
永续债	127	12,218,000,000.00	9,218,000,000.00	七、(二十一)
资本公积	128	13,153,049,390.61	13,186,053,899.74	七、(二十二)
减: 库存股	129			
其他综合收益	130	-50,601,679.11	-713,579,077.70	七、(三十三)
其中: 外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	7,711,212,691.48	6,397,242,631.15	七、(二十三)
其中: 法定公积金	134	2,469,607,195.33	1,155,637,136.00	七、(二十三)
任意公积金	135	5,241,605,495.15	5,241,605,495.15	七、(二十三)
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	10,556,285,595.09	1,677,761,189.15	七、(二十四)
所有者权益合计	141	76,057,564,547.93	59,785,097,192.20	
负债和所有者权益总计	142	130,988,987,377.07	103,629,545,087.42	

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

陈冬

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

利润表

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,718,928,070.10	1,496,773,534.19	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,775,573.00	2,525,050.60	
销售费用	16			
管理费用	17	738,364,932.60	698,033,205.77	七、(二十五)
研发费用	18	87,898,547.46	101,496,912.52	七、(二十六)
财务费用	19	890,889,017.04	694,718,365.30	七、(二十七)
其中：利息费用	20	968,400,330.33	745,249,413.16	七、(二十七)
利息收入	21	105,641,285.08	73,150,656.61	七、(二十七)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	5,937.01	279,249.06	七、(二十七)
其他	23			
加：其他收益	24	384,098.98	1,246,352.76	七、(二十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	25	15,981,631,771.26	5,105,814,691.65	七、(二十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,508,092,908.75	349,387,383.25	七、(二十九)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	14,263,087,800.14	3,610,287,510.22	
加：营业外收入	35	57,318,004.99	50,222,687.54	七、(三十)
其中：政府补助	36	55,932,000.00		七、(三十)
减：营业外支出	37	74,986,941.06	200,000.00	七、(三十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	14,245,418,864.07	3,660,310,197.76	
减：所得税费用	39	1,105,718,260.78	237,243,396.23	七、(三十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	13,139,700,603.29	3,423,066,801.53	
（一）按经营持续性分类：	41			
持续经营净利润	42	13,139,700,603.29	3,423,066,801.53	
终止经营净利润	43			
六、其他综合收益的税后净额	44	662,977,398.59	-4,512,204,654.22	七、(三十三)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	45			
1. 重新计量设定受益计划变动额	46			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	47			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	48			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	49			
5. 其他	50			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51	662,977,398.59	-4,512,204,654.22	七、(三十三)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	52	19,813,152.78	122,043,099.64	七、(三十三)
☆2. 其他债权投资公允价值变动	53			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	54	643,164,245.81	-4,634,247,753.86	七、(三十三)
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	57			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58			
8. 外币财务报表折算差额	59			
9. 其他	60			
七、综合收益总额	61	13,802,678,001.88	-1,089,137,852.69	
八、每股收益：	62			
基本每股收益	63			
稀释每股收益	64			

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	9,579,657,543.06	5,223,768,784.89	
经营活动现金流入小计	16	9,579,657,543.06	5,223,768,784.89	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	584,276,824.74	531,215,331.17	
支付的各项税费	25	1,775,573.00	2,525,050.60	
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,736,965,772.64	14,583,820,917.45	
经营活动现金流出小计	27	4,323,018,170.38	15,117,561,299.22	
经营活动产生的现金流量净额	28	5,256,639,372.68	-9,893,792,514.33	七、(三十六)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	840,076,659.47	3,812,181,028.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,527,530,000.00		
投资活动现金流入小计	35	2,367,606,659.47	3,812,181,028.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	26,970,815.09	51,281,161.23	
投资支付的现金	37	10,417,301,845.87	81,682,586.46	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,200,000,000.00		
投资活动现金流出小计	41	11,644,272,660.96	132,963,747.69	
投资活动产生的现金流量净额	42	-9,276,666,001.49	3,679,217,281.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	5,700,000,000.00	1,050,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	18,300,000,000.00	18,500,000,000.00	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	2,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	49	24,002,000,000.00	19,550,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	50	10,104,000,000.00	6,796,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	3,896,902,336.57	2,519,016,862.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,028,013,458.47	3,000,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	54	15,028,915,795.04	12,315,016,862.05	
筹资活动产生的现金流量净额	55	8,973,084,204.96	7,234,983,137.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-5,937.01	-279,249.06	
五、现金及现金等价物净增加额	57	4,953,051,639.14	1,020,128,655.56	七、(三十六)
加：期初现金及现金等价物余额	58	4,340,018,152.72	3,319,889,497.16	七、(三十六)
六、期末现金及现金等价物余额	59	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72	七、(三十六)

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

项 目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,019,618.54	86		9,218,000,000.00		13,146,853,899.74		-607,800,276.19		6,297,242,631.15		1,643,534,655.27		59,799,889,433.83
加：会计政策变更								-45,718,801.51				33,926,533.88		-11,792,267.63
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	30,019,618.54	86		9,218,000,000.00		13,146,853,899.74		-712,519,077.70		6,297,242,631.15		1,677,461,189.15		59,788,097,192.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,450,000,000.00			3,000,000,000.00		-33,004,500.13		662,977,396.59		1,313,970,060.33		8,478,324,405.94		16,272,467,355.73
（一）综合收益总额								662,977,396.59				13,139,770,060.33		13,802,678,901.88
（二）所有者投入和减少资本	2,450,000,000.00			3,000,000,000.00		-33,004,500.13								5,415,995,490.87
1.所有者投入的普通股	2,450,000,000.00			3,000,000,000.00										2,450,000,000.00
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														3,000,000,000.00
（三）专项储备提取和使用						-33,004,500.13								-33,004,500.13
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积										1,313,970,060.33		-4,264,176,197.35		-2,947,206,137.02
其中：提取盈余公积										1,313,970,060.33		-1,313,970,060.33		
任意盈余公积										1,313,970,060.33		-1,313,970,060.33		
任意盈余公积														
盈余公积														
企业盈余公积														
利润分配结转数														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配												-2,482,928,600.00		-2,482,928,600.00
4.其他												-464,277,537.02		-464,277,537.02
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	32,469,618.54	86		12,218,000,000.00		13,152,049,399.61		-50,601,679.11		7,611,212,691.48		10,558,285,595.09		76,057,564,547.92

法定代表人：陈冬

主管会计工作负责人：陈冬

会计机构负责人：陈冬

2019.12.31

陈冬

陈冬

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 中国远洋海运集团有限公司

2019年度

金额单位: 元

项	次	实收资本				其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6									
一、上年年末余额	1	28,569,618,546.86	9,218,000,000.00	11,844,545,363.71	11,844,545,363.71	3,844,344,378.03	3,844,344,378.03	6,054,935,951.00		338,877,233.92		60,270,321,476.52				
加:会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	28,569,618,546.86	9,218,000,000.00	11,844,545,363.71	11,844,545,363.71	3,844,344,378.03	3,844,344,378.03	6,054,935,951.00		338,877,233.92		60,270,321,476.52				
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	6	1,050,000,000.00		1,341,508,536.03	1,341,508,536.03	-4,512,204,654.22	-4,512,204,654.22	342,306,680.15		1,304,857,421.35		-473,432,016.69				
(一) 综合收益总额	7															
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,050,000,000.00		1,341,508,536.03	1,341,508,536.03											
1.所有者投入的普通股	9	1,050,000,000.00														
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
(三) 专项储备计提和运用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中:法定盈余公积	18															
任意盈余公积	19															
*盈余公积	20															
*企业发展基金	21															
*利润分配	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24															
4.其他	25															
(五) 所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.盈余公积计提减值准备	30															
☆其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	30,019,618,546.86	9,218,000,000.00	13,186,053,899.74	13,186,053,899.74	-607,860,276.19	-607,860,276.19	6,397,242,631.15		1,643,634,655.27		59,796,690,459.63				

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 孙云飞

会计机构负责人: 陈冬

陈冬

2019.12.31



资产减值准备情况表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2019年12月31日

项 目	行次	年初账面余额			本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9				
一、坏账准备	1													
二、存货跌价准备	2													
三、合同资产减值准备	3													
四、持有待售资产减值准备	4													
五、债权投资减值准备	5													
六、可供出售金融资产减值准备	6													
七、持有至到期投资减值准备	7													
八、长期股权投资减值准备	8													
九、投资性房地产减值准备	9													
十、固定资产减值准备	10													
十一、在建工程减值准备	11													
十二、生产性生物资产减值准备	12													
十三、油气资产减值准备	13													
十四、使用权资产减值准备	14													
十五、无形资产减值准备	15													
十六、商誉减值准备	16													
十七、合同取得成本减值准备	17													
十八、合同履约成本减值准备	18													
十九、其他减值准备	19													
合 计	20													

金额单位：元

法定代表人：孙家

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

陈冬

2019.12.31

中国远洋海运集团有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国远洋海运集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中远海运集团”)于2016年2月5日由国有资产监督管理委员会投资设立。根据国有资产监督管理委员会2015年12月9日下发的《关于中国远洋运输(集团)总公司与中国海运(集团)总公司重组的通知》(国资发改革[2015]165号)文要求, 中国远洋运输有限公司与中国海运集团有限公司实施联合重组, 设立中国远洋海运集团有限公司, 作为重组后的母公司。

2016年02月05日, 公司取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为91310000MA1FL1MMXL。

企业类型: 有限责任公司(国有独资);

法定代表人: 许立荣;

公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区民生路628号;

注册资本: 1,100,000.00万元整;

营业期限: 2016年02月05日至不约定期限。

经营范围: 国际船舶运输、国际海运辅助业务; 从事货物及技术的进出口业务; 海上、陆路、航空国际货运代理业务; 自有船舶租赁; 船舶、集装箱、钢材销售; 海洋工程装备设计; 码头和港口投资; 通讯设备销售, 信息与技术服务; 仓储(除危险化学品); 从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 股权投资基金。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方为国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

- （1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）套期工具

执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，

且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项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

一般以金额 1000 万元以上（含）等为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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。

本公司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，包括在具有类似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，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对应收款项坏账准备个别认定时，可根据客户信用等级确定计提比例。年末，根据每一客户应收款项的账龄、客户的信用品质、财务状况等，评定客户信用等级，再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

采用客户信用等级个别认定计提坏账准备的，具体计提比例如下：

信用等级	计提比例（%）
A+级	0
A-级	2
B+级	5
B-级	10
C+级	20
C-级	80-100

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	计提比例（%）
1 年以内	0-5
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0-3
7-12 月（含 12 个月）	3-5
1-2 年（含 2 年）	10-30
2-3 年（含 3 年）	20-50
3-4 年（含 4 年）	50-100
4-5 年（含 5 年）	80-100
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
船舶及其辅助设备	10-30	预计废钢价	不确定

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	折旧率 (%)
集装箱	15	预计废钢价	不确定
港务及库场设施	12-50	0-5	1.90-8.33
运输车辆及装卸设备	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
通讯及导航设施设备	3-8	0-5	11.88-33.33
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：房屋建筑物使用权、专利权、软件、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权（包括从原固定资产、在建工程中分离的土地使用权）、特许权、场地使用权、码头使用权、海域使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

期内确认的金额。

（二十二）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）优先股、永续债

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十五）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够

得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（三十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（三十一）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十二）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）因执行新企业会计准则的会计政策变更

2017年3月以来财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第21号——租赁》，要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司联营公司上海农村商业银行股份有限公司自2019年1月1日起执行财政部上述经修订的企业会计准则。

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况如下：

资产负债表

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
长期股权投资	62,692,835,157.59	62,704,627,425.22	-11,792,267.63
其他综合收益	-713,579,077.70	-667,860,276.19	-45,718,801.51
未分配利润	1,677,761,189.15	1,643,834,655.27	33,926,533.88

（2）本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（3）本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	2019年12月31日：应收票据列示金额为0.00元；应收账款列示金额为0.00元。 2018年12月31日：应收票据列示金额为0.00元；应收账款列示金额为0.00元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	2019年12月31日：应付票据列示金额为0.00元；应付账款列示金额为0.00元。 2018年12月31日：应付票据列示金额为0.00元；应付账款列示金额为0.00元。
“资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019年：资产减值损失（损失以“-”号填列）0.00元。 2018年：资产减值损失（损失以“-”号填列）0.00元。
增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目	2019年：信用减值损失（损失以“-”号填列）0.00元。 2018年：信用减值损失（损失以“-”号填列）0.00元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	3%、6%	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。
企业所得税	25%	按应纳税所得额计算。

七、会计报表重要项目的说明

除非特别说明，本附注所注期末指2019年12月31日，期初指2019年1月1日，本期指2019年度，上期指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72
合计	<u>9,293,069,791.86</u>	<u>4,340,018,152.72</u>

其中：存放境外的款项总额

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	217,570,364.31	1,410,979.00
应收股利	42,878,551.39	
其他应收款	18,794,533,264.07	15,535,914,588.62
合计	<u>19,054,982,179.77</u>	<u>15,537,325,567.62</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	217,570,364.31	1,410,979.00
合计	<u>217,570,364.31</u>	<u>1,410,979.00</u>

(2) 期末无重要逾期利息。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：中远海运（日本）有限公司	902,351.39		外汇手续尚未完结	否，预计可收回
中远海运（欧洲）有限公司	35,000,000.00		外汇手续尚未完结	否，预计可收回
中远海运（东南亚）有限公司	6,976,200.00		外汇手续尚未完结	否，预计可收回
合计	<u>42,878,551.39</u>			

3. 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>18,791,551,341.69</u>	<u>99.98</u>		
其中：账龄分析法				
关联方组合	18,791,551,341.69	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,981,922.38	0.02		
合计	<u>18,794,533,264.07</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	账面余额		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,533,170,109.71	99.98		
其中：账龄分析法				
关联方组合	15,533,170,109.71	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,744,478.91	0.02		
合计	15,535,914,588.62	100.00		

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	18,791,551,341.69			15,533,170,109.71		
合计	18,791,551,341.69			15,533,170,109.71		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
固定资产购置款	2,348,566.38		1年以内		预计可收回
备用金及押金	624,851.00		1年以内		预计可收回
代扣代缴社保款	8,505.00		1年以内		预计可收回
合计	2,981,922.38				

(4) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中国海运集团有限公司	10,015,433,333.33	53.29	
中海工业有限公司	6,100,000,000.00	32.46	
中海集团物流有限公司	1,200,000,000.00	6.38	
中国远洋运输有限公司	775,000,000.00	4.12	

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中远海运客运有限公司	500,035,000.00	2.66	
合计	<u>18,590,468,333.33</u>	<u>98.91</u>	

(7) 期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无继续涉入或转移的其他应收款。

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,200,000,000.00	1,527,530,000.00
待抵扣进项税	50,949,842.12	38,903,012.13
合计	<u>1,250,949,842.12</u>	<u>1,566,433,012.13</u>

(四) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	<u>1,353,260,865.74</u>		<u>1,353,260,865.74</u>	<u>19,112,311,662.14</u>		<u>19,112,311,662.14</u>
按公允价值计量的	1,353,260,865.74		1,353,260,865.74	19,112,311,662.14		19,112,311,662.14
按成本计量的						
3. 其他	436,000,000.00		436,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	<u>1,789,260,865.74</u>		<u>1,789,260,865.74</u>	<u>19,412,311,662.14</u>		<u>19,412,311,662.14</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的成本	1,499,999,995.76			<u>1,499,999,995.76</u>
公允价值	1,353,260,865.74			<u>1,353,260,865.74</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-146,739,130.02			<u>-146,739,130.02</u>

3. 可供出售权益工具期末公允价值不存在严重下跌或非暂时性下跌情况。

（五）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,839,591,649.44	13,330,044,793.50	14,079,473.53	70,155,556,969.41
对联营企业投资	5,853,243,508.15	23,638,959,843.14	148,903,686.77	29,343,299,664.52
小计	<u>62,692,835,157.59</u>	<u>36,969,004,636.64</u>	<u>162,983,160.30</u>	<u>99,498,856,633.93</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>62,692,835,157.59</u>	<u>36,969,004,636.64</u>	<u>162,983,160.30</u>	<u>99,498,856,633.93</u>

注：本期公司对子公司投资的增减变动包括：（1）公司与子公司中远海运散货运输有限公司签订股权转让协议，由中远海运散货运输有限公司向公司转让中远海运（青岛）有限公司100%股权，同时增资7亿元；（2）公司与子公司中远海运散货运输有限公司签订股权转让协议，由中远海运散货运输有限公司向公司转让中远海运（天津）有限公司100%股权，同时增资17亿元；（3）公司新设中远海运大连投资有限公司，注资11.47亿元；（4）公司以持有的中国海运（西亚）控股有限公司100%股权，对中远海运西亚有限公司增资，即增加中远海运西亚有限公司的资本，减少对中国海运（西亚）控股有限公司持股比例；（5）由中国远洋运输有限公司和中国海运集团有限公司分别将持有的中国海运日本株式会社100%股权和中远海运（日本）株式会社100%股权无偿划转至中远海运集团，无偿划转后由中远海运（日本）株式会社吸收合并中国海运日本株式会社，即增加中远海运（日本）株式会社的资本，减少对中国海运日本株式会社持股比例；（6）公司认购中远海运控股股份有限公司非公开发行的50%股份，即38.62亿元。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资		
合计	<u>27,636,690,733.84</u>	<u>5,853,243,508.15</u>	<u>22,142,446,131.26</u>			<u>1,508,092,908.75</u>
联营企业	<u>27,636,690,733.84</u>	<u>5,853,243,508.15</u>	<u>22,142,446,131.26</u>			<u>1,508,092,908.75</u>
上海农村商业银行股份有限公司	5,494,244,602.58	5,853,243,508.15				826,861,420.48
上海国际港务（集团）股份有限公司	22,142,446,131.26		22,142,446,131.26			681,231,488.27

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	<u>19,813,152.78</u>	<u>-32,296,036.42</u>	<u>148,000,000.00</u>			<u>29,343,299,664.52</u>	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	19,813,152.78	-32,296,036.42	148,000,000.00			29,343,299,664.52	
上海农村商业银行股份有限公司	46,294,377.88	-20,806,679.77	148,000,000.00			6,557,592,626.74	
上海国际港务(集团)股份有限公司	-26,481,225.10	-11,489,356.65				22,785,707,037.78	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	上海国际港务(集团)股份有限公司
流动资产	40,399,631,516.67
非流动资产	101,777,664,401.29
资产合计	142,177,295,917.96
流动负债	19,339,272,490.14
非流动负债	32,049,165,771.78
负债合计	51,388,438,261.92
净资产	90,788,857,656.04
按持股比例计算的净资产份额	12,308,512,318.04
调整事项	10,477,194,719.74
对联营企业权益投资的账面价值	22,785,707,037.78
存在公开报价的权益投资的公允价值	20,056,815,412.46
营业收入	36,101,631,985.21
净利润	9,925,845,382.34
其他综合收益	-197,209,230.86
综合收益总额	9,728,636,151.48
企业本年收到的来自联营企业的股利	535,311,884.49

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,899,626.61	7,036,408.62
合计	6,899,626.61	7,036,408.62

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,530,522.25	4,457,408.48	3,958,118.00	14,029,812.73
其中：运输车辆及装卸设备	6,960,072.57		3,958,118.00	3,001,954.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	207,243.88	587,712.77		794,956.65
通讯及导航设施设备	321,421.84	15,598.00		337,019.84
办公设备	6,041,783.96	3,854,097.71		9,895,881.67
二、累计折旧合计	<u>6,494,113.63</u>	<u>3,885,717.78</u>	<u>3,249,645.29</u>	<u>7,130,186.12</u>
其中：运输车辆及装卸设备	3,746,606.10	687,941.13	3,249,645.29	1,184,901.94
机器设备	130,921.22	117,162.06		248,083.28
通讯及导航设施设备	164,516.87	111,906.66		276,423.53
办公设备	2,452,069.44	2,968,707.93		5,420,777.37
三、固定资产账面净值合计	<u>7,036,408.62</u>			<u>6,899,626.61</u>
其中：运输车辆及装卸设备	3,213,466.47			1,817,052.63
机器设备	76,322.66			546,873.37
通讯及导航设施设备	156,904.97			60,596.31
办公设备	3,589,714.52			4,475,104.30
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输车辆及装卸设备				
机器设备				
通讯及导航设施设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>7,036,408.62</u>			<u>6,899,626.61</u>
其中：运输车辆及装卸设备	3,213,466.47			1,817,052.63
机器设备	76,322.66			546,873.37
通讯及导航设施设备	156,904.97			60,596.31
办公设备	3,589,714.52			4,475,104.30

2. 本期无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>2,965,891.46</u>	<u>20,950,943.45</u>		<u>23,916,834.91</u>
其中：车牌使用权	2,660,100.00			2,660,100.00
软件	305,791.46	20,950,943.45		21,256,734.91
二、累计摊销额合计	<u>788,710.23</u>	<u>941,416.92</u>		<u>1,730,127.15</u>
其中：车牌使用权	576,355.04	266,010.00		842,365.04

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	212,355.19	675,406.92		887,762.11
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：车牌使用权				
软件				
四、账面价值合计	<u>2,177,181.23</u>			<u>22,186,707.76</u>
其中：车牌使用权	2,083,744.96			1,817,734.96
软件	93,436.27			20,368,972.80

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人力资源项目	33,094,868.04	1,101,056.61					34,195,924.65
投资与项目管理系统	13,039,126.46	7,911,816.99		20,950,943.45			
集团采购及供应商管理系统	6,981,132.10	8,726,415.12					15,707,547.22
社会保险管理信息系统	6,504,717.00						6,504,717.00
税务系统一期	4,009,433.98						4,009,433.98
网络安全态势感知平台	2,836,206.91						2,836,206.91
境内广域网专线整合项目	2,532,542.30	184,075.47					2,716,617.77
信息安全防护工具采购项目（一阶段）	1,655,780.64				188,679.25	1,467,101.39	
集团邮件系统等保三级安全项目	754,137.94	396,766.43					1,150,904.37
数据展示分析项目		5,660,377.38					5,660,377.38
合计	<u>71,407,945.37</u>	<u>23,980,508.00</u>		<u>20,950,943.45</u>	<u>188,679.25</u>	<u>1,467,101.39</u>	<u>72,781,729.28</u>

注：本期无资本化的开发支出。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
一、递延所得税负债	<u>1,342,609,040.55</u>	<u>5,370,436,162.23</u>	<u>237,243,396.23</u>	<u>948,973,584.92</u>
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,172,301,168.49	4,689,204,673.96	237,243,396.23	948,973,584.92
长期股权投资	170,307,872.06	681,231,488.27		

2. 期末未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,085,585,258.93	1,886,726,768.22
合计	<u>3,085,585,258.93</u>	<u>1,886,726,768.22</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	462,116,184.96	462,116,184.96	
2022 年	436,503,171.43	436,503,171.43	
2023 年	988,107,411.83	988,107,411.83	
2024 年	1,198,858,490.71		
合计	<u>3,085,585,258.93</u>	<u>1,886,726,768.22</u>	

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000,000.00	3,500,000,000.00
合计	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>3,500,000,000.00</u>

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	244,030,040.01	536,738,737.12	533,814,963.02	246,953,814.11
二、离职后福利—设定提存计划		55,267,234.01	55,267,234.01	
三、一年内到期的其他福利		3,790,448.44		3,790,448.44
合计	<u>244,030,040.01</u>	<u>595,796,419.57</u>	<u>589,082,197.03</u>	<u>250,744,262.55</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	221,580,000.00	451,548,856.24	451,548,856.24	221,580,000.00
二、职工福利费		26,652,735.17	26,652,735.17	
三、社会保险费		<u>18,761,969.30</u>	<u>18,761,969.30</u>	
其中：1. 医疗保险费		16,345,724.50	16,345,724.50	
2. 工伤保险费		1,213,879.87	1,213,879.87	
3. 生育保险费		1,202,364.93	1,202,364.93	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金		16,515,543.76	16,515,543.76	
五、工会经费和职工教育经费	22,450,040.01	20,319,698.53	17,395,924.43	25,373,814.11
六、其他短期薪酬		2,939,934.12	2,939,934.12	
合计	<u>244,030,040.01</u>	<u>536,738,737.12</u>	<u>533,814,963.02</u>	<u>246,953,814.11</u>

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		22,487,176.46	22,487,176.46	
二、失业保险费		687,667.85	687,667.85	
三、企业年金缴费		32,092,389.70	32,092,389.70	
合计		<u>55,267,234.01</u>	<u>55,267,234.01</u>	

(十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
车船使用税		13,990.00	13,990.00	
个人所得税	8,669,476.65	91,939,678.08	96,542,356.80	4,066,797.93
印花税		1,761,583.00	1,761,583.00	
合计	<u>8,669,476.65</u>	<u>93,715,251.08</u>	<u>98,317,929.80</u>	<u>4,066,797.93</u>

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	257,915,704.32	22,961,209.23
应付股利	37.37	37.37
其他应付款	12,883,021,111.25	11,700,043,735.73
合计	<u>13,140,936,852.94</u>	<u>11,723,004,982.33</u>

1. 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,618,795.18	20,568,709.23
短期借款应付利息	5,648,958.33	2,392,500.00
企业债券利息	227,647,950.81	
合计	<u>257,915,704.32</u>	<u>22,961,209.23</u>

(1) 期末重要的已逾期未支付的利息情况

无。

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
国务院国有资产监督管理委员会	37.37	37.37
合计	<u>37.37</u>	<u>37.37</u>

3. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,891,916,811.25	478,737,376.52
1-2 年 (含 2 年)	254,160,300.00	1,001,209,559.21
2-3 年 (含 3 年)		10,220,096,800.00
3 年以上	736,944,000.00	
合计	<u>12,883,021,111.25</u>	<u>11,700,043,735.73</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国远洋运输有限公司	736,940,000.00	集团内部单位, 尚未结算
合计	<u>736,940,000.00</u>	

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	605,000,000.00	487,000,000.00
合计	<u>605,000,000.00</u>	<u>487,000,000.00</u>

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,000,000,000.00	
合计	<u>4,000,000,000.00</u>	

(十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
信用借款	13,610,000,000.00	10,927,000,000.00	3.8-4.655
质押借款	4,612,500,000.00	4,717,500,000.00	3.325-3.8
保证借款		1,000,000,000.00	
合计	<u>18,222,500,000.00</u>	<u>16,644,500,000.00</u>	

(十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	12,000,000,000.00	11,000,000,000.00
合计	<u>12,000,000,000.00</u>	<u>11,000,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 远海 01	2,000,000,000.00	2018-04-24	3 年	2,000,000,000.00
18 远海 02	2,500,000,000.00	2018-07-23	3 年	2,500,000,000.00
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-23	5 年	1,500,000,000.00
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-05	10 年	5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-3-8	10 年	1,000,000,000.00
合计	<u>12,000,000,000.00</u>			<u>12,000,000,000.00</u>

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
18 远海 01	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
18 远海 02	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
18 远海 03	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
18 远海 05	5,000,000,000.00					5,000,000,000.00
19 远海 02		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计	<u>11,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>				<u>12,000,000,000.00</u>

(十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款		374,970,382.55	80,601,000.00	294,369,382.55
合计		<u>374,970,382.55</u>	<u>80,601,000.00</u>	<u>294,369,382.55</u>

(十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利—设定 收益计划净负债		74,986,941.06	3,790,448.44	71,196,492.62
合计		<u>74,986,941.06</u>	<u>3,790,448.44</u>	<u>71,196,492.62</u>

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	30,019,618,549.86	100.00	5,426,961,854.99	2,976,961,854.99	32,469,618,549.86	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	30,019,618,549.86	100.00	2,450,000,000.00	2,976,961,854.99	29,492,656,694.87	90.83
全国社会保障理事会			2,976,961,854.99		2,976,961,854.99	9.17

注 1：本期国务院国有资产监督管理委员会持有本公司 10%股权划转至全国社会保障理事会，导致划转国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权减少 2,976,961,854.99 元，全国社会保障理事会持有本公司股权增加全国社会保障理事会 2,976,961,854.99 元；

注 2：本期公司收到财政部下拨淘旧建新资本金增加实收资本 27 亿元；

注 3：本期公司调整收到财政部下拨的 165 工程项目款冲减实收资本 2.5 亿元。

(二十一) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	数量	期初	本期增加		本期减少		期末
		账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	账面价值
永续债		9,218,000,000.00		3,000,000,000.00			12,218,000,000.00
合计		9,218,000,000.00		3,000,000,000.00			12,218,000,000.00

金融工具的主要条款：

注 1：投资期限：合同投资期限为首次划款日起 10 年；中国远洋海运集团有权选择将债权计划续期至：10+5N 年（N=1, 2, 3……）；第 10 年末和其后每 5 年末，偿债主体有权将投资期延续 5 年，或选择在该计息年度末到期偿还全部本息；

注 2：投资收益递延支付：中国远洋海运集团可自行选择递延支付投资收益，即将任一计息期的当期投资收益、已经递延的所有投资收益及其孳息递延至下一个或之后第【N】个投资收益支付日支付；

注 3：强制付息事件：如果在任意一个计息期内触发强制付息事件，则在该计息期后相应的投资收益支付日必须支付应当支付的投资收益及以前计息期递延支付的利息（如有），不得选择递延支付投资收益。

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,286,693,209.43		708,472.71	13,285,984,736.72
其他资本公积	-100,639,309.69		32,296,036.42	-132,935,346.11
合计	<u>13,186,053,899.74</u>		<u>33,004,509.13</u>	<u>13,153,049,390.61</u>

注 1: 本期资本溢价的减少系公司无偿划转的固定资产净值。

注 2: 本期其他资本公积的减少系公司权益法下核算的长期股权投资中其他权益变动减少。

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,155,637,136.00	1,313,970,060.33		2,469,607,196.33
任意盈余公积	5,241,605,495.15			5,241,605,495.15
合计	<u>6,397,242,631.15</u>	<u>1,313,970,060.33</u>		<u>7,711,212,691.48</u>

注: 本期盈余公积增加系公司按净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,643,834,655.27	338,877,233.92
期初调整额	<u>33,926,533.88</u>	
本年期初余额	<u>1,677,761,189.15</u>	<u>338,877,233.92</u>
本期增加额	<u>13,139,700,603.29</u>	<u>3,423,066,801.53</u>
其中: 本期净利润转入	13,139,700,603.29	3,423,066,801.53
其他调整因素		
本期减少额	<u>4,261,176,197.35</u>	<u>2,118,109,380.18</u>
其中: 本期提取盈余公积数	1,313,970,060.33	342,306,680.15
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	2,482,928,600.00	1,321,355,300.00
转增资本		
其他减少	464,277,537.02	454,447,400.03
本期期末余额	<u>10,556,285,595.09</u>	<u>1,643,834,655.27</u>

注: 其他减少系支付的永续债利息。

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	518,860,134.22	419,707,804.06
营销及管理支出	114,201,548.40	114,794,914.74
资产费用	42,670,574.31	93,492,991.55
燃材料物资费用	720,936.78	1,294,021.55
党建工作经费		12,448,291.02
其他成本费用支出	61,911,738.89	56,295,182.85
合计	<u>738,364,932.60</u>	<u>698,033,205.77</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	73,140,457.88	63,450,862.17
软件及实施费	12,422,300.64	21,224,779.00
科研项目经费	2,243,180.45	16,774,381.73
其他	92,608.49	46,889.62
合计	<u>87,898,547.46</u>	<u>101,496,912.52</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	968,400,330.33	745,249,413.16
减:利息收入	105,641,285.08	73,150,656.61
金融机构手续费	28,124,034.78	22,340,359.69
汇兑净损失	5,937.01	279,249.06
合计	<u>890,889,017.04</u>	<u>694,718,365.30</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	384,098.98	1,246,352.76
合计	<u>384,098.98</u>	<u>1,246,352.76</u>

(二十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,167,588,951.83	3,017,211,269.66

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,508,092,908.75	349,387,383.25
可供出售金融资产等取得的投资收益	535,311,884.49	737,759,688.01
委托贷款取得的投资收益	30,406,937.14	52,482,765.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,740,231,089.05	948,973,584.91
合计	<u>15,981,631,771.26</u>	<u>5,105,814,691.65</u>

2. 本期无投资收益汇回有重大限制的情况。

（三十）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		49,544,602.58	
与企业日常活动无关的政府补助	55,932,000.00		
其他	1,386,004.99	678,084.96	
合计	<u>57,318,004.99</u>	<u>50,222,687.54</u>	

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
解入浦东新区经济发展财政扶持资金	55,932,000.00	
合计	<u>55,932,000.00</u>	

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		200,000.00	
其他	74,986,941.06		74,986,941.06
合计	<u>74,986,941.06</u>	<u>200,000.00</u>	<u>74,986,941.06</u>

（三十二）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,616.46	

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	1,105,365,644.32	237,243,396.23
合计	<u>1,105,718,260.78</u>	<u>237,243,396.23</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,245,418,864.07
按法定税率计算的所得税费用	3,561,354,716.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,870,434,085.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	980,061.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,714,622.68
其他	114,102,945.63
所得税费用合计	<u>1,105,718,260.78</u>

(三十三) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	税前金额	本期发生额 所得税	税后金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>662,977,398.59</u>		<u>662,977,398.59</u>
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	19,813,152.78		19,813,152.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>19,813,152.78</u>		<u>19,813,152.78</u>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	4,383,395,334.86	935,057,772.26	3,448,337,562.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,740,231,089.05	935,057,772.26	2,805,173,316.79
小计	<u>643,164,245.81</u>		<u>643,164,245.81</u>
三、其他综合收益合计	<u>662,977,398.59</u>		<u>662,977,398.59</u>

(续上表)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,793,652,780.26	-1,281,448,126.04	-4,512,204,654.22
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	122,043,099.64		122,043,099.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	122,043,099.64		122,043,099.64
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,915,695,879.90	-1,281,448,126.04	-4,634,247,753.86
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-5,915,695,879.90	-1,281,448,126.04	-4,634,247,753.86
三、其他综合收益合计	-5,793,652,780.26	-1,281,448,126.04	-4,512,204,654.22

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上期期初余额				3,844,344,378.03
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			122,043,099.64	-4,634,247,753.86
三、上期期末余额			122,043,099.64	-789,903,375.83
四、期初调整金额 (减少以“-”号填列)			-45,718,801.51	
五、本期期初余额			76,324,298.13	-789,903,375.83
六、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			19,813,152.78	643,164,245.81
七、本期期末余额			96,137,450.91	-146,739,130.02

(续上表)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上期期初余额					3,844,344,378.03
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,512,204,654.22
三、上期期末余额					-667,860,276.19

项目	持有至到期投资重 分类为可供出售融 资产损益	现金流量套期损益 的有效部分	外币财务报 表折算差额	其他	小计
四、期初调整金额 (减少以“-”号填列)					-45,718,801.51
五、本期期初余额					-713,579,077.70
六、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					662,977,398.59
七、本期期末余额					-50,601,679.11

(三十四) 借款费用

本期无资本化的借款费用。

(三十五) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为 5,937.01 元。

(三十六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,139,700,603.29	3,423,066,801.53
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,831,419.72	2,736,326.17
无形资产摊销	941,416.92	367,940.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	996,489,725.81	745,528,662.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,981,631,771.26	-5,105,814,691.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,105,365,644.32	237,243,396.23
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,260,499,996.20	-11,522,577,286.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,252,089,713.62	2,375,200,940.24
其他	352,616.46	-49,544,602.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,256,639,372.68	-9,893,792,514.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72
减: 现金的期初余额	4,340,018,152.72	3,319,889,497.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,953,051,639.14	1,020,128,655.56
2. 现金和现金等价物的构成		

项目	本期余额	上期余额
一、现金	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72
其中: 可随时用于支付的银行存款	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72
二、期末现金及现金等价物余额	9,293,069,791.86	4,340,018,152.72

八、或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止, 本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
国有资产监督管理委员会				90.83	90.83

(二) 本公司的子企业有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
中国远洋运输有限公司	北京	运输及相关服务	16,191,351,300.00	100.00	100.00
中国海运集团有限公司	上海	运输及相关服务	9,736,363,219.00	100.00	100.00
中远海运散货运输有限公司	广州	运输及相关服务	8,812,000,000.00	100.00	100.00
中远海运物流有限公司	北京	其他水上运输辅助活动	5,183,029,850.75	100.00	100.00
中远海运资产经营管理有限公司	上海	房地产开发	4,115,530,000.00	100.00	100.00
中远海运重工有限公司	上海	金属船舶制造	2,466,000,000.00	100.00	100.00
中远海运财产保险自保有限公司	上海	财产保险	2,000,000,000.00	100.00	100.00
中远海运集团财务有限责任公司	上海	财务公司服务	1,200,000,000.00	100.00	100.00
中远海运船员管理有限公司	香港	服务业	700,000,000.00	100.00	100.00
中远海运(东南亚)有限公司	新加坡	运输及相关服务	498,501,711.82	100.00	100.00
中远海运(北美)有限公司	美国	运输及相关服务	174,853,133.21	100.00	100.00
远吉有限公司	香港	资本管理	98,016,072.00	100.00	100.00
中远海运(欧洲)有限公司	德国	运输及相关服务	36,388,732.02	100.00	100.00
中远海运(南美)有限公司	巴西	运输及相关服务	15,447,000.00	100.00	100.00
中远海运(澳洲)有限公司	澳大利亚	运输及相关服务	15,725,059.81	100.00	100.00
中远西亚公司	阿拉伯联合酋长国	运输及相关服务	6,760,800.00	100.00	100.00
中远海运(韩国)有限公司	韩国	运输及相关服务	4,388,616.08	100.00	100.00
中国海运(西亚)控股有限公司	阿拉伯联合酋长国	运输及相关服务	4,035,000.00	100.00	100.00
中远海运(日本)株式会社	日本	运输及相关服务	2,868,760.00	100.00	100.00
中国海运日本株式会社	日本	运输及相关服务	2,202,710.77	100.00	100.00
《中国远洋海运报》社有限公司	上海	期刊出版	300,000.00	100.00	100.00
中国远洋海运(非洲)有限公司	南非	运输及相关服务	2,260.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见七、会计报表重要项目的说明(五)长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中海工业有限公司	下属公司子公司
中海集团物流有限公司	下属公司子公司
中远海运客运有限公司	下属公司子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中远海运控股股份有限公司	下属公司子公司
中远海运能源运输股份有限公司	下属公司子公司
上海船舶运输科学研究所	下属公司子公司
中远海运（香港）有限公司	下属公司子公司

（五）关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	上海船舶运输科学研究所	下属公司子公司	60,059,828.35	8.13			协议价
接受劳务	中远海运资产经营管理有限公司	子公司	59,727,043.82	8.09			协议价
接受劳务	中远海运（香港）有限公司	下属公司子公司	375,428.59	0.05			协议价
二、其他交易							
投资收益	中远海运控股股份有限公司	下属公司子公司	13,055,421.11	0.08			协议价
投资收益	中远海运能源运输股份有限公司	下属公司子公司	17,351,516.03	0.11	1,320,000.00		协议价
利息支出	中远海运集团财务有限责任公司	子公司	120,930,000.00	12.49	5,648,958.33		协议价

（六）关联方应收应付款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国海运集团有限公司	其他应收款	10,015,433,333.33	
中海工业有限公司	其他应收款	6,100,000,000.00	
中远海运物流有限公司	其他应收款	1,200,000,000.00	
中国远洋运输有限公司	其他应收款	775,000,000.00	
中远海运客运有限公司	其他应收款	500,035,000.00	
中远海运船员管理有限公司	其他应收款	200,000,000.00	
中远海运（北美）控股有限公司	其他应收款	575,804.58	
中远海运（非洲）有限公司	其他应收款	217,787.72	
中远海运（东南亚）有限公司	其他应收款	217,623.72	
中远海运（比雷埃夫斯港口）有限公司	其他应收款	71,792.34	
小计		18,791,551,341.69	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中海工业有限公司	应收利息	104,755,227.69	
中国海运集团有限公司	应收利息	69,090,983.61	
中海集团物流有限公司	应收利息	32,483,387.98	
中远海运船员管理有限公司	应收利息	6,172,131.15	
中远海运客运有限公司	应收利息	3,748,633.88	
中远海运能源运输股份有限公司	应收利息	1,320,000.00	
小计		<u>217,570,364.31</u>	
中远海运（日本）有限公司	应收股利	902,351.39	
中远海运（欧洲）有限公司	应收股利	35,000,000.00	
中远海运（东南亚）有限公司	应收股利	6,976,200.00	
小计		<u>42,878,551.39</u>	
中远海运能源运输股份有限公司	其他流动资产	1,200,000,000.00	
小计		<u>1,200,000,000.00</u>	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中国远洋运输有限公司	其他应付款	7,992,000,000.00
中国海运集团有限公司	其他应付款	1,427,663,371.46
中远海运散货运输有限公司	其他应付款	3,034,663,474.10
小计		<u>12,454,326,845.56</u>
中远海运集团财务有限责任公司	短期借款	5,000,000,000.00
小计		<u>5,000,000,000.00</u>
中远海运集团财务有限责任公司	应付利息	5,648,958.33
小计		<u>5,648,958.33</u>

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本公司本年度财务报表及相关附注经总经理办公会批准后报出。

中国远洋海运集团有限公司

2020年04月15日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



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

97

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



姓名 夏菲菲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-10-08
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 522632199010088826
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

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

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



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)
(15-1)



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；出具涉税报告；基本建设财务决算审计；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行、产品、设计、基础软件服务；数据管理(数据中心除外)；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

证书号: 08

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

