

公司代码：600026

公司简称：中远海能

# 中远海运能源运输股份有限公司 2021 年年度报告



二〇二二年三月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人任永强、主管会计工作负责人田超及会计机构负责人（会计主管人员）徐寅生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司董事会拟定的2021年度公司利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，该方案尚需提交公司股东大会审议。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

本公司在经营中可能面对的风险详见本报告第三节-管理层讨论与分析中“可能面对的风险”的有关内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	64
第八节	优先股相关情况.....	70
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	75

备查文件目录	1、载有董事长签名的2021年年度报告文本；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	5、在其他证券市场披露的2021年年度报告文本；
	6、其他有关资料。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司、本公司、中远海能、中远海运能源	指	中远海运能源运输股份有限公司，原名“中海发展股份有限公司”，原简称“中海发展”
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运集团有限公司，原名中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）
中远海运、中远海运集团	指	中国远洋海运集团有限公司，为本公司的间接控股股东
中远集团	指	中国远洋运输有限公司，原名中国远洋运输（集团）总公司
海南公司	指	海南中远海运能源运输有限公司，为本公司的全资子公司
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司，为本公司的全资子公司
上海 LNG	指	上海中远海运液化天然气投资有限公司，原名“中海集团液化天然气投资有限公司”，为本公司的全资子公司
中远海运石油	指	中远海运石油运输有限公司，原名“大连中石油海运有限公司”，本公司持有其 51% 股权
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司，本公司通过上海 LNG 持有其 51% 股权
中远海运财务	指	中远海运集团财务有限责任公司，由中海集团财务有限责任公司吸收合并中远财务有限责任公司而成
北海船务	指	上海北海船务股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
埃克森美孚	指	美国埃克森美孚公司
APLNG 项目	指	Australia Pacific LNG 项目，即澳大利亚太平洋 LNG 项目
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
BP	指	英国石油公司
CLNG	指	中国液化天然气运输（控股）有限公司，本公司持有其 50% 股权
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同
EBITDA	指	税息折旧及摊销前利润
EIA	指	美国能源信息署
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
OECD	指	经济合作与发展组织
OPEC	指	石油输出国组织
POOL	指	油轮联营体
日收益，TCE	指	等价期租租金，Time Charter Equivalent
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
YAMAL 项目	指	俄罗斯 YAMAL 极地 LNG 项目

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中远海运能源运输股份有限公司
公司的中文简称	中远海能
公司的外文名称	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	COSCO SHIPPING Energy
公司的法定代表人	任永强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪艺丹	马国强
联系地址	中国上海市虹口区东大名路 670 号	中国上海市虹口区东大名路 670 号
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com	ir.energy@coscoshipping.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室
公司办公地址	中国上海市虹口区东大名路670号
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	energy.coscoshipping.com
电子信箱	ir.energy@coscoshipping.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市虹口区东大名路670号7楼董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中远海能	600026	中海发展
H股	香港联合交易所有限公司	中远海能	01138	中海发展股份

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦
	签字会计师姓名	马元兰、王汝杰
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	孟江峰

报告期内履行持续督导 职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼
	签字的保荐代表人姓名	孙逸然、李冬
	持续督导的期间	2020 年 3 月 17 日至 2021 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	12,698,667,710.66	16,384,757,725.42	-22.50	13,880,075,062.56
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	12,688,132,055.19	16,298,161,865.52	-22.15	/
归属于上市公司股东的净利润	-4,975,409,016.35	2,372,519,124.56	-309.71	431,608,020.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,961,413,580.17	2,406,990,981.97	-306.13	446,728,320.55
经营活动产生的现金流量净额	3,394,620,047.05	7,070,052,751.10	-51.99	5,347,459,169.94
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	28,591,045,391.65	34,621,827,528.15	-17.42	28,124,735,236.79
总资产	59,388,937,772.69	65,959,856,524.45	-9.96	65,841,861,904.73

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	-1.0447	0.5180	-301.68	0.1070
稀释每股收益 (元 / 股)	-1.0447	0.5177	-301.80	0.1070
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.0417	0.5255	-298.23	0.1108
加权平均净资产收益率 (%)	-15.51	7.27	减少 22.78 个百分点	1.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-15.46	7.37	减少 22.83 个百分点	1.60

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-4,975,409,016.35	2,372,519,124.56	28,591,045,391.65	34,621,827,528.15
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	-9,978,233.74	8,894,402.08		
按境外会计准则	-4,985,387,250.09	2,381,413,526.64	28,591,045,391.65	34,621,827,528.15

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

√适用 □不适用

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港财务报告准则的财务报表归属于母公司股东的净利润差异-9,978,233.74元,系香港财务报告准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

## 九、2021年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	3,077,030,029.55	3,038,351,566.92	3,173,057,831.83	3,410,228,282.36
归属于上市公司股东的净利润	342,651,167.11	200,974,826.73	-99,844,463.79	-5,419,190,546.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	342,125,235.89	214,612,630.51	-101,520,908.02	-5,416,630,538.55
经营活动产生的现金流量净额	515,292,354.77	1,126,163,627.01	621,202,521.80	1,131,961,543.47

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	22,275,213.72	-39,423,637.03	-8,874,104.70
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,118,132.17	7,452,263.41	58,534,209.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,709,171.90	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-3,512,322.71	-122,434.58
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,231,093.45	4,266,581.15	-64,515,292.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	-4,032,889.26	2,966,301.97	-3,744,405.44
少数股东权益影响额(税后)	6,190,577.88	2,997,612.16	3,887,083.44
合计	-13,995,436.18	-34,471,857.41	-15,120,299.78

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用



## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
投资性房地产	10,386,872.00	10,386,872.00	0	0
其他权益工具投资	462,316,968.81	506,239,622.43	43,922,653.62	13,009,605.00
利率掉期合约	847,983,407.02	556,104,898.74	-291,878,508.28	-123,239,892.48
合计	1,320,687,247.83	1,072,731,393.17	-247,955,854.66	-110,230,287.48

## 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年度，国际油运市场持续低迷，本集团主要通过以下五个方面工作，抵御国际油运周期低谷为整体业绩带来的冲击：

一是深挖降本增效潜力，多措并举降低成本支出；二是加大 LNG 船舶投资力度，推动 LNG 运输项目加快落地；三是巩固并拓展内贸油运基础货源，以稳定收益对冲外贸油运亏损；四是优化外贸船队航线布局，提升全船队经营效益；五是坚持绿色、创新发展，推进全面对标，提升企业综合管理效能。

### 二、报告期内公司所处行业情况

本集团所属行业为原油和成品油、液化天然气、化学品水上运输业。作为传统能源，石油和天然气在全球的能源结构和消费中占有举足轻重的地位，是支撑国民经济和社会发展的重要战略物资。由于全球石油和天然气等能源资源的分布与消费区域之间的不平衡，石油和天然气贸易和运输在国际经济的发展中扮演着重要的角色。

油轮是重要的海洋运输工具。相较于管道运输等其他运输方式，尽管油轮运输行业安全要求高、经营管理专业性强、投资回收期长，但因其运输能力强、运量大、运费低、可以跨洲过洋等优势，是国际间石油运输的首选。目前，全球约 80% 的石油通过油轮运输。

随着液化天然气（LNG）船舶技术和管理水平的日益成熟，近十年来，天然气已呈现出管道运输下降、LNG 运输上升的明显趋势，LNG 运输业已进入快速发展期和稳定收益期。LNG 船舶是国际公认高技术、高难度、高附加值的“三高”产品。目前全球的 LNG 船队中，大部分船舶均与特定 LNG 项目绑定（简称“项目船”），与项目方签署长期租约合同，取得稳定的船舶租金和投资收益。

#### 1、国际油运市场

2021 年，国际油运市场经历了历史罕见的持续低迷，VLCC 船型 TD3C（中东-中国）航线平均等价期租租金（TCE）仅为-518 美元/天，为该航线有史以来的年均最低点，2020 年为 48,179 美元/天。其他主要船型的代表性航线 TCE 同比下降约 70%-100%。

从运输需求看，尽管全球疫情多次反复，但随着疫苗继续普及、更多财政支持政策出台，全球经济在 2021 年得以进一步恢复，促进了石油消费的持续改善。全年全球石油消费量约为 9,630 万桶/天，同比增长约 6.1%。但 OPEC+ 产量释放缓慢，美国原油产量在 2021 年整体维持温和复苏的状态，主要产油国产量未见明显提升。石油供给偏紧推高了石油价格，全球普遍消化库存来满足复苏的需求。2021 年，OECD 商业库存从 30.3 亿桶下降至 26.8 亿桶，较 2015-2019 年均值低 2.3 亿桶。库存消化削弱了石油海运贸易量的恢复速度，油轮运输需求受到较大抑制。根据德鲁里统计，2021 年原油轮需求为 98,910 亿吨海里，低于 2020、2019 年的 99,580、105,860 亿吨海里。

从油轮运力供给看，2021 年全球超大型油轮（VLCC）共交付 35 艘，拆解 17 艘，净增长 18 艘。同时，海上储油运力的释放加剧了油轮运力过剩的局面，使油运市场景气度缺乏复苏的驱动力。

此外，2021 年燃油价格整体上行，也使国际油轮船东在成本端承受压力，对全年国际油运市场的经营环境形成了一定挑战。

#### 2、国内油运市场

国内原油运输市场：

海洋油方面，2021 年，国内油气勘探水平持续提升，海洋油气资源开发逐步向深水、超深水迈进，产量稳健增长。尤其是南海东部流花 16-2 油田的平稳生产，为运输需求提供关键支撑。

中转油方面，2021 年下半年起，在国内推进“双碳”目标的大背景下，石化行业税收新政出台，国内对地方炼厂税收监管趋严，这些因素使油品交易活跃度下降，2021 年中国原油进口量同比下滑，对国内中转油运输需求有所影响。

管道油方面，运输航线固定，装卸环节总体稳定，航次维持高效节奏，该运输市场 2021 年运输需求稳中略有增长。

国内成品油运输市场：

2021 年国内成品油市场呈现先扬后抑的态势。一季度运输市场延续去年火爆行情，货源充足。下半年起，中国国内市场贸易货源大幅度减少，运输需求出现下滑。

### 3、LNG 运输市场

2021 年，全球 LNG 贸易量约 3.79 亿吨，较 2020 年增长约 6.5%。中国在“双碳”目标推动下能源转型持续发力，LNG 进口量达到 7,984 万桶，同比增长约 16%，已成为全球最大的 LNG 进口国。2021 年，美国是 LNG 供应量全球增幅最大的国家，其 LNG 出口量同比上涨 43%，近 50% 的出口流向亚洲。长运距贸易有助于推升 LNG 运输需求。

截至 2021 年末，全球 LNG 船队规模共计 707 艘（包括 LNG 加注船、再汽化船 FSRU、浮式储存 FSU 和浮式液化天然气装置 FLNG），约 10,583 万立方米，较去年同期增加 63 艘、约 973 万立方米。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

本集团主要业务包括国际和中国沿海原油及成品油运输，以及国际液化天然气运输。依托中国巨大的油气进口需求、丰富的国内外大型客户资源以及控股股东完善的产业链资源优势，凭借着自身优异的管理水平和可观的运力规模，本集团在中国油气进口运输中始终保持在领先地位，拥有较好的市场影响力和品牌美誉度。

本集团油轮船队运力规模世界第一，覆盖了全球主流的油轮船型，是全球船型最齐全的油轮船队。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团共拥有和控制油轮运力 166 艘，2,524 万载重吨，其中，自有运力 154 艘，2,186 万载重吨；租入运力 12 艘，338 万载重吨。另有订单运力 2 艘，36.9 万载重吨。本集团所属合营及联营公司共拥有油轮运力 14 艘，83 万载重吨。

本集团是中国 LNG 运输业务的引领者，也是世界 LNG 运输市场的重要参与者。本集团所属全资的上海 LNG 和持有 50% 股权的 CLNG，是中国目前仅有的两家大型 LNG 运输公司。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团共参与投资 47 艘 LNG 船舶，均为项目船，收益稳定。其中，已投入运营的 LNG 船舶 38 艘，642 万立方米；在建 LNG 船舶 9 艘，156 万立方米。近年来，随着本集团参与投资建造的 LNG 船舶陆续上线运营，本集团 LNG 运输业务已步入稳定收获期。

目前，我国已是全球最大的石油和天然气进口国，且对外依存度继续攀升，这为本集团带来了巨大的商业机遇。作为全球领先的油轮船东，本集团以覆盖全球的经营网络、扎实的船舶管理水平和以客户为中心的营销理念，持续为国内外重要客户提供优质的能源运输服务。同时，中国庞大的油气进口体量为本集团带来丰富的客户群体与货物运输需求。通过长时间的深入合作，本集团与各大石油公司以及国内独立炼厂建立了良好的伙伴关系，为本集团的业务发展与价值创造能力提升打下了重要基础。

本集团控股股东——中国远洋海运集团有限公司，在航运、码头、物流、航运金融、修造船、数字化创新等上下游产业链业已形成了较为完整的产业结构体系。依托中远海运集团强大的资源背景与品牌优势，本集团得以实施船舶燃油的规模化精益采购、签署港口使费优惠协议、丰富客户与航线资源，并能够积极探索与控股股东旗下的优秀企业协同发展的空间，从而为各方提供更好的能源运输整体方案与增值服务，并不断向“资源整合者”与“方案解决者”的目标迈进。

本集团从事油品运输业务的主要经营模式为：利用自有及控制经营的船舶开展即期市场租船、期租租船、与货主签署包运合同 COA、参与联营体 POOL 运营等多种方式开展生产经营活动。

作为船型最齐全的油轮船东，本集团通过内外贸联动、大小船联动、黑白油联动，能够充分发挥船型和航线优势，为客户提供外贸来料进口、内贸中转过驳、成品油转运和出口、下游化工品运输等全程物流解决方案，帮助客户降低物流成本，实现合作共赢。

在本集团整体业务结构中，沿海（内贸）油运业务和 LNG 运输业务的收益水平总体稳定，为本集团经营业绩提供“安全垫”。作为中国沿海原油和成品油运输领域的领军企业，在 2018 年 3 月本集团完成收购中石油成品油船队后，本集团在沿海成品油运输市场的地位得到进一步提升。国际（外贸）油运业务为本集团经营业绩提供周期弹性。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、品牌优势

本集团在油品运输方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度、专业的航运经营管理团队，通过为客户提供差异化的运输服务，在业界树立了良好的企业形象，并培育了包括众多国内外大型企业集团在内的稳定客户群，具有很强的竞争能力和较高的市场份额。

##### 2、船队优势

目前，本集团的油轮船队规模全球排名第一。本集团科学地制定运力发展规划，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，使得本集团船队的船型、船龄结构不断优化，船队竞争力持续增强、市场份额不断提升。本集团油轮船队覆盖了全球主流的油轮船型，是全球油轮船队中船型最齐全的航运公司，可以实现“内外贸联动”、“大小船联动”和“黑白油联动”。通过发挥船型和航线优势，本集团能够为客户提供外贸来料进口、内贸中转过驳、成品油转运和出口、下游化工品运输等全程物流解决方案，帮助客户降低物流成本，实现合作共赢。

##### 3、客户资源优势

本集团油品运输业务的主要客户均为全球知名石油公司。公司通过为客户提供高质量的运输服务，与之建立起了稳固的业务合作关系，优质、稳定的客户资源是公司未来稳步发展的基石。

##### 4、业务结构优势

本集团的内贸运输业务和 LNG 运输业务收益稳定，2021 年该两项业务的收入占比约 54.5%，毛利贡献 21.11 亿元。此外，本集团外贸油运业务也秉持稳健经营的理念，将运力合理分配在期租业务、COA 合同、spot 市场（即期市场）。本集团整体业务结构具有较高的抗风险能力。

##### 5、专业化经营优势

本集团聚焦油轮运输和 LNG 运输两大核心主业，并在这两个领域已形成了规模优势，而以专业化为主线的重组整合对本集团船队经营和成本管控已产生积极影响。本集团在经营管理中实施的集中化、专业化会进一步释放协同效应。

##### 6、全球化营销优势

本集团已形成了以中国为总部，以新加坡、伦敦、休斯顿、香港为海外网点的全球化布局，建立了全球营销服务系统+全球安全应急保障体系，充分发挥全球网点功能，拓展海外市场份额，借助公司船队规模和结构优势，实现了货源结构、客户结构、航线结构的多元化。

##### 7、安全管理优势

本集团在液体散货船运输方面的安全管理水平始终处于国际领先的地位。公司自上而下高度重视安全文化建设，始终坚持“安全营销世界领先”的总体要求。经过多年的探索实践与竞争洗礼，本集团已经形成了一套稳定、高效的安全管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度，强化安全生产责任制，细化监督责任和主体责任，严格安全监管和责任追究，确保了本集团安全稳定的大好局面，在业内树立了良好的品牌形象。

## 五、报告期内主要经营情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团共拥有和控制油轮运力 166 艘，2,524 万载重吨，同比增加 6 艘、151 万载重吨；参与投资的 LNG 船舶中，有 38 艘、642 万立方米已投入运营。

2021 年度，本集团实现运输量（不含期租）为 16,728.97 万吨，同比上涨 4.1%；运输周转量（不含期租）为 5,077.4 亿吨海里，同比上涨 4.5%；主营业务收入人民币 126.88 亿元，同比减少 22.0%；主营业务成本人民币 117.69 亿元，同比增加 1.8%；毛利率同比减少 22.0 个百分点。实现归属于上市公司股东净利润人民币-49.75 亿元，同比减少 309.7%；EBITDA 人民币-8.69 亿元，同比减少 112.4%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	12,698,667,710.66	16,384,757,725.42	-22.50
营业成本	11,769,580,474.25	11,627,998,603.99	1.22
销售费用	50,335,375.15	56,192,440.62	-10.42
管理费用	887,998,277.20	793,535,340.77	11.90
财务费用	810,519,181.29	1,062,291,444.28	-23.70
研发费用	17,496,661.41	17,551,957.50	-0.32
经营活动产生的现金流量净额	3,394,620,047.05	7,070,052,751.10	-51.99
投资活动产生的现金流量净额	-2,642,457,037.56	-4,905,127,637.61	46.13
筹资活动产生的现金流量净额	-2,083,864,022.55	-1,042,930,165.97	-99.81
资产减值损失	-4,958,437,658.93	-842,184,873.68	-488.76

营业收入变动原因说明：受国际油轮运输市场极端低迷影响，公司外贸油运运输收入大幅减少。

营业成本变动原因说明：受国际油价上升的影响，燃油成本较上期增加。

销售费用变动原因说明：主要是销售人员薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是上年同期受疫情影响，相关部门减免了企业承担社会保险费所致。

财务费用变动原因说明：主要是带息负债规模减少及借款利率下降所致。

研发费用变动原因说明：基本持平

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期原油运输市场持续低位徘徊，经营活动现金流入较去年同期大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期支付在建船舶进度款较去年同期大幅下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期收到大额定向增发募集资金所致。

资产减值损失的变动原因说明：主要为 2021 年计提资产减值准备 49.61 亿元，而 2020 年计提资产减值准备为 8.41 亿元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

请见后续有关收入和成本的具体分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水上运输业合计	12,688,132	11,768,955	6.9	-22.1	1.8	减少 22.0 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内贸原油	2,987,204	2,036,164	31.5	1.9	7.5	减少 3.5 个百分点
内贸成品油	2,596,187	2,089,032	19.2	9.2	7.8	增加 0.9 个百分点
内贸油品船舶租赁	106,086	84,909	19.3	0.4	-6.7	增加 7.2 个百分点
内贸小计	5,689,477	4,210,105	25.7	5.0	7.3	减少 1.6 个百分点
外贸原油	4,018,173	4,934,373	-23.2	-44.4	-5.8	减少 50.6 个百分点
外贸成品油	1,010,063	1,189,031	-18.2	-7.4	20.3	减少 27.4 个百分点
外贸油品船舶租赁	739,317	855,839	-16.4	-40.9	10.9	减少 54.5 个百分点
外贸小计	5,767,553	6,979,243	-21.4	-39.8	-0.3	减少 48.2 个百分点
油品运输合计:	11,457,030	11,189,349	2.0	-23.6	2.4	减少 25.0 个百分点
外贸 LNG 运输	1,231,102	579,606	52.9	-2.8	-4.1	增加 0.6 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内运输	5,689,477	4,210,105	25.7	4.5	7.0	减少 1.8 个百分点
国际运输	6,998,655	7,558,850	-8.3	-35.5	-0.9	减少 38.0 个百分点
水上运输业合计	12,688,132	11,768,955	6.9	-22.1	1.8	减少 22.0 个百分点

注:上表中营业成本及毛利率已剔除船舶减值损失的影响。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明:

**外贸油运业务:**

2021 年度,本集团完成外贸油运运输收入人民币 57.68 亿元,同比减少 39.8%;运输毛利人民币-12.36 亿元,同比减少 148.3%;毛利率-21.4%,同比减少 48.2 个百分点。

外贸油轮船队主要经营亮点有:

(1) 加大新客户开发力度，新航线持续开拓。VLCC 经济节油型运力主要投放至大西洋市场以获得更优效益，其余船位重点布局中东-远东航线。外贸黑油船队（中小型油轮为主）积极开发回程货载，成功开拓远东至阿拉斯加、美西，新加坡至新喀里多尼亚等新航线。

(2) 优化全球化经营布局，三角航线效益突出。2021 年度，本集团提升大西洋货载承揽力度，VLCC 三角航线营运天占比达 18.8%，较 2020 年高 10.1 个百分点。外贸成品油船队积极构建“中国-新加坡-中东-远东-中国”三角航线，航线覆盖澳洲、东非、欧洲等区域，航线结构与客户群体日益丰富。

(3) 深挖燃油成本降控潜力，成本支出大幅下降。通过强化市场研判，定期梳理采购需求，达到了较好的采购成本管控效果，报告期内采购均价低于市场同期水平，实现了采购节支。同时，加强对航行油耗、货物加温油耗的管理，船队平均燃油单耗同比降低 5%。

#### 内贸油运业务：

2021 年，本集团完成内贸油运运输收入人民币 56.89 亿元，同比增加 5%；运输毛利人民币 14.60 亿元，同比基本持平；毛利率 25.7%，同比减少 1.6 个百分点。

主要经营亮点有：（1）不断挖掘存量市场潜力，基础货源比例持续扩大。2021 年，与多家客户签署 COA 合同，锁定 90% 以上基础货源，维护了现有客户的存量需求，在内贸油运市场始终保持领先地位。

（2）努力抢抓增量市场机遇，新客户新市场开拓成效明显。积极揽取新兴民营炼化一体项目的新增中转原油、成品油货源。同时，本集团密切关注外贸租船人的内贸转运需求，以 COA 形式锁定货源，不断丰富内贸客户结构以及货源结构。

#### LNG 运输业务：

2021 年，本集团 LNG 运输板块贡献归母净利润人民币 6.64 亿元，同比增加 4.4%，主要经营亮点有：

（1）LNG 项目落地进度加快，抗周期能力进一步彰显。报告期内，本集团全资子公司上海 LNG 完成北极二号运输项目的股权收购，签署中石油国事二期 3 艘 LNG 运输船的造船合同及租船合同。并于 2022 年 1 月与合作方签订了中海油气电 6 艘 LNG 运输船项目框架协议。截至报告期末，本集团 LNG 运输板块待交付运力已经升至 9 艘。

（2）全力推进 LNG 运输全链条，综合管理水平得到有效提升。持续推进香港 LNG 船管公司的筹建工作，助力本集团加速形成独立 LNG 船管能力。

#### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

本集团 2021 年发生营业成本 117.70 亿元，其中主营业务成本 117.69 亿元，同比增长 1.8%，本集团主营业务成本构成如下表：

单位：千元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

水上运输业	合计	11,768,955	100.0	11,556,551	100.0	1.8	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
油品运输成本	燃料费	3,217,781	28.8	3,081,255	28.2	4.4	
	港口费	792,380	7.1	797,291	7.3	-0.6	
	船员费	2,009,482	18.0	1,572,240	14.4	27.8	
	润物料	272,022	2.4	316,750	2.9	-14.1	
	折旧费	2,479,353	22.2	2,616,517	24.0	-5.2	
	保险费	161,324	1.4	187,420	1.7	-13.9	
	修理费	303,747	2.7	460,490	4.2	-34.0	
	船舶租费	1,577,100	14.1	1,256,529	11.5	25.5	
	其它	376,158	3.4	635,984	5.8	-40.9	
	小计	11,189,349	100.0	10,924,476	100.0	2.4	
LNG 运输成本	船员费	96,812	16.7	111,756	18.5	-13.4	
	润物料	7,446	1.3	8,704	1.4	-14.5	
	折旧费	288,553	49.8	307,168	50.8	-6.1	
	保险费	15,794	2.7	16,870	2.8	-6.4	
	修理费	129,040	22.3	124,383	20.6	3.7	
	其它	41,962	7.2	35,275	5.8	19.0	
	小计	579,606	100.0	604,157	100.0	-4.1	

注：上表中营业成本已剔除船舶减值损失的影响。

#### 成本分析其他情况说明

油品运输成本：2021 年由于本集团运力投入增加、国际油价攀升等因素综合影响造成燃油成本同比增加 1.37 亿元，增幅为 4.4%；船员人工成本由于薪酬水平增长、疫情补贴隔离费用等原因，同比增加 4.37 亿元，增幅为 27.8%；修理费由于修理船舶艘数减少以及坞修费用资本化等原因同比减少了 1.57 亿元，降幅为 34.0%。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 811,774.57 万元，占年度销售总额 63.98%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

单位：人民币万元

客户名称	销售金额	占公司年度销售总额的比例 (%)
第一名	280,710.73	22.12
第二名	265,289.09	20.91
第三名	176,491.00	13.91



第四名	59,876.48	4.72
第五名	29,407.27	2.32
合计	811,774.57	63.98

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 906,369.63 万元，占年度采购总额 78.16%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 729,244.49 万元，占年度采购总额 62.88%。

单位：人民币万元

供应商名称	采购金额	占公司年度采购总额的比例 (%)
中国远洋海运集团有限公司	729,244.49	62.88
第二名	80,279.87	6.92
第三名	37,480.42	3.23
第四名	35,838.13	3.09
第五名	23,526.71	2.03
合计	906,369.63	78.16

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	中国远洋海运集团有限公司	729,244.49	62.88

### 其他说明

中国远洋海运集团有限公司为本公司的间接控股股东，自本公司成立以来即为本公司提供船运物料、船员租赁等各项物资供应及服务，本公司已与中国远洋海运集团有限公司签署《船舶服务协议》、《船员租赁总协议》、《物业租赁总协议》、《综合服务总协议》、《金融财务服务协议》等各项协议对日常经营关联交易进行约定。本公司及附属公司和中国远洋海运集团有限公司及其附属公司已取得了提供相关服务的资格条件、熟悉各方的业务运作并且在以往交易中能够严格履行关联交易协议所约定的义务为各方提供高效的服务，相关日常关联交易有助于保障本公司生产经营活动的正常进行，从而有助于本公司业务的发展。

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

利润表项目	2021 年	2020 年	变动幅度 (%)	备注
销售费用	50,335,375.15	56,192,440.62	-10.42	注 1
管理费用	887,998,277.20	793,535,340.77	11.90	注 2
财务费用	810,519,181.29	1,062,291,444.28	-23.70	注 3

说明：

注 1：主要是销售人员薪酬减少所致。

注 2：主要是上年同期受疫情影响，相关部门减免了企业承担的社会保险费所致。

注 3：主要是带息负债规模减少及借款利率下降所致。

#### 4. 研发投入

##### (1).研发投入情况表

适用 不适用

##### (2).研发人员情况表

适用 不适用

##### (3).情况说明

适用 不适用

##### (4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

现金流量表项目	2021 年	2020 年	变动幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	3,394,620,047.05	7,070,052,751.10	-51.99	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-2,642,457,037.56	-4,905,127,637.61	46.13	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-2,083,864,022.55	-1,042,930,165.97	-99.81	注 3

说明：

注 1：主要是报告期原油运输市场持续低位徘徊，营业收入减少，经营活动现金流入较上期大幅减少所致。

注 2：主要是报告期支付在建船舶进度款较上期大幅下降所致。

注 3：主要是去年同期收到大额定向增发募集资金，本期通过借款筹资的金额减少所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本公司于 2022 年 1 月 21 日召开了本公司 2022 年第一次董事会会议，会议审议通过了《关于对船舶资产计提减值准备的议案》，根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字（2022）12009 号资产评估报告，本公司董事会批准在 2021 年年末对本集团现有 141 艘船舶中的 94 艘船舶资产计提减值准备，合计约人民币 496,144.98 万元，其中固定资产减值准备 456,796.88 万元，使用权资产减值准备 39,348.10 万元。

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产	上期期末数	上期期末数占 总资产	本期期末金额 较上期期末变	情 况 说 明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	动比例 (%)	
货币资金	3,524,655,843.40	5.93	4,870,726,936.42	7.38	-27.64	1
应收账款	368,282,409.39	0.62	655,848,759.78	0.99	-43.85	2
其他应收款	265,457,209.99	0.45	156,293,181.35	0.24	69.85	3
其他流动资产	171,850,126.19	0.29	333,613,767.26	0.51	-48.49	4
长期股权投资	6,872,403,449.34	11.57	6,058,683,769.05	9.19	13.43	5
固定资产	42,186,943,461.12	71.04	47,242,523,785.51	71.62	-10.70	6
使用权资产	883,487,896.91	1.49	1,647,628,385.90	2.50	-46.38	7
其他应付款	414,153,777.09	0.70	704,207,501.73	1.07	-41.19	8
一年内到期的非流动负债	5,255,299,499.57	8.85	2,782,298,881.16	4.22	88.88	9
应付债券	0	0.00	2,495,823,858.94	3.78	-100.00	10
租赁负债	1,329,583,531.76	2.24	1,699,996,007.57	2.58	-21.79	11
其他非流动负债	556,104,898.74	0.94	847,983,407.02	1.29	-34.42	12

- 1、货币资金较上年期末下降 27.64%，主要是支付造船款、分配股利及经营活动所致。
- 2、应收账款较上年期末下降 43.85%，主要是年末运费收入较年初下降及阶段性回收所致。
- 3、其他应收账款较上年期末增长 69.85%，主要是租出船舶待收款较年初增加所致。
- 4、其他流动资产较上年期末下降 48.49%，主要是待抵扣增值税进项税额较年初减少所致。
- 5、长期股权投资较上年期末增长 13.43%，主要是本期权益法单位确认的投资收益所致。
- 6、固定资产较上年期末下降 10.70%，主要是本期计提固定资产减值准备所致。
- 7、使用权资产较上年期末下降 46.38%，主要是本期偿还租金及计提减值准备所致。
- 8、其他应付款较上年期末下降 41.19%，主要是期末应付利息根据新金融工具准则调整至长短期借款所致。
- 9、一年内到期的非流动负债较年初增加 88.88%，主要是归还及应付债券划转到一年内到期非流动负债所致。
- 10、应付债券较上年期末下降 100%，主要是划转到一年内到期非流动负债所致。
- 11、租赁负债较上年期末下降 21.79%，主要是偿还租金及使用权资产计提减值减少折旧所致。
- 12、其他非流动负债较上年期末下降 34.42%，主要是下属上海 LNG 持有的利率掉期合约公允价值变动所致。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 394.08（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 66.36%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
中海发展(香港)航运有限公司(合并)	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	400,246.92	3,641.28
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	164,538.20	-156,083.19

中国能源运输投资有限公司	经营外贸运输设立	外贸天然液化气运输	123,110.18	19,611.17
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	经营外贸运输设立	外贸油轮运输	73,029.96	-41,567.80

境外资产主要为中海发展（香港）航运有限公司、Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd（寰宇船务企业有限公司）、中远海运油品运输（新加坡）有限公司、中国能源运输投资有限公司拥有的油轮及 LNG 船舶资产，以上四家公司资产规模如下：

单位：人民币 万元

公司名称	于 2021 年 12 月 31 日总资产
中海发展(香港)航运有限公司（合并）	1,735,752.22
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	889,383.10
中国能源运输投资有限公司	837,425.38
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	299,204.94

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	767,097.16	房屋维修资金
固定资产	20,303,249,311.15	抵押借款
合计	20,305,289,956.94	

### 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本集团于 2021 年投资活动现金流出为 35.18 亿元，其中，本集团购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 29.26 亿元，对下属合营、联营公司增资及借款为 5.92 亿元。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

本公司于 2021 年 1 月 25 日召开 2021 年第一次董事会会议，董事会同意本公司全资子公司上海中远海运液化天然气投资有限公司参与投资北极 LNG 二号运输项目方案，即上海 LNG 通过单船公司参与投资建造 3 艘冰级 LNG 船舶，项目总投资 92,330 万美元，具体包括：

1、由本公司以自有资金对上海 LNG 增资 14,220 万美元（以等值人民币增资，具体人民币金额以实际增资时汇率为准）；

2、由上海 LNG 在香港新设全资项目公司，项目公司注册资金 14,220 万美元；

3、由新设的项目公司收购三家单船公司即金色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Gold LNG Shipping Limited）、银色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Silver LNG Shipping Limited）和铜色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Bronze LNG Shipping Limited）（以下简称“3 家单船公司”）各 50% 股权，收购价格以经有权国资主管部门备案的资产评估价格为准；

4、由新设的项目公司对三家单船公司合计增资不超过 14,220 万美元，用于 3 艘 LNG 冰级船建造；

5、授权管理层履行后续国家部委审批、备案程序，履行后续增资、公司注册、产权、工商变更登记及相关协议签署等相关事宜。

截至 2021 年 12 月 31 日，上海 LNG 已在香港设立项目公司-蓝海液化天然气投资有限公司（以下简称“蓝海公司”）并完成对其首期注资 9,240 万美元。

蓝海公司已成功收购金色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Gold LNG Shipping Limited）、银色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Silver LNG Shipping Limited）和铜色北极 LNG 运输有限公司（Arctic Bronze LNG Shipping Limited）（以下简称“三家 LNG 单船公司”）各 50% 股份，合计金额为 1,500 美元（每家公司各 500 美元），并取得股权持有证书。

蓝海公司和 MOL 并已成功向三家 LNG 单船公司增资合计约 1.8 亿美元，其中蓝海公司和 MOL 分别出资约 9,000 万美元，增资完成后，蓝海公司继续与 MOL 分别持有 3 家单船公司各 50% 股份。

## 2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 12 月 6 日召开的 2021 年第十四次董事会会议审议并通过《关于投资建造 3 艘 LNG 船舶的议案》，董事会批准以目前 LNG 运输船在建项目模式继续开展项目合作，在香港新设 3 家 LNG 运输单船公司，执行选择权，投资建造 3 艘 LNG 船舶，项目总投资约 5.9 亿美元，具体包括：

1、以联合液化气体运输（香港）有限公司（以下简称“联合液化气”，本公司合并持有其 70.71% 股份）为投资平台，再新设 3 家单船公司在沪东中华造船（集团）有限公司建造 3 艘 17.4 万方 LNG 船舶。合同船价约为 1.85 亿美元/艘，包含融资成本和其他成本在内的项目总投资约 5.9 亿美元，其中：自有资金 1.26 亿美元，银行贷款约 4.6 亿美元。自有资金部分由联合液化气三方股东按股比共同增资。其中，本公司全资子公司上海中远海运液化天然气投资有限公司（以下简称“上海 LNG”）向联合液化气增资 7,560 万美元，本公司持股 51% 的控股子公司中远海运石油运输有限公司向联合液化气增资 2,646 万美元（以等值人民币增资，具体增资金额以实际增资时汇率为准）。各股东增资后，联合液化气的注册资本增加至 2.52 亿美元。

2、本公司对上海 LNG 增资 7,560 万美元（以等值人民币增资，具体增资金额以实际增资时汇率为准）。

3、授权管理层履行后续国家部委审批、备案程序，履行后续境外投资相关备案、增资等事宜，办理公司注册、产权、工商变更登记及相关协议签署等相关事宜。

于 2021 年 12 月 7 日，本公司间接持股 70.71% 的联泰液化天然气运输有限公司、联安液化天然气运输有限公司以及联顺液化天然气运输有限公司（上述及以下统称“三家单船公司”）与相关各方签署 LNG 运输项目造船合同和租船合同。

三家单船公司与联合卖方于 2021 年 12 月 7 日签订船舶建造合同，约定由沪东中华造船（集团）有限公司为三家单船公司建造 3 艘 17.4 万方 LNG 运输船舶，3 艘船舶总价约为 5.54 亿美元。

三家单船公司与 PETROCHINA INTERNATIONAL CO., LTD 签署租船合同，租期为各自船交船日起 20 年（附两次延长选择权）。

本报告期内本集团支付的船舶进度款共 19.33 亿元，其中油轮 15.76 亿元，LNG 船 3.58 亿元。

#### 造船项目进展说明

于 2021 年，本集团共接收油轮 5 艘 94.6 万载重吨。

本集团于 2021 年 12 月 31 日的船队结构如下：

	运营船舶			在建船舶	
	艘数	万载重吨/万立方米	平均船龄	艘数	万载重吨/万立方米
<b>本集团控股子公司</b>					
油轮	154	2,186	10.4	2	36.9
LNG 轮	6	105	4.4	6	104.4
<b>小计</b>	<b>160</b>	<b>2,186/105</b>	<b>10.1</b>	<b>8</b>	<b>36.9/104.4</b>
<b>长期租入</b>					
油轮	12	338	10.4		
<b>小计</b>	<b>12</b>	<b>338</b>	<b>10.4</b>		
<b>合营及联营公司</b>					
油轮	14	83	9.6	3	30.5
LNG 轮	32	537	5.1	3	51.8
<b>小计</b>	<b>46</b>	<b>83/537</b>	<b>6.5</b>	<b>6</b>	<b>30.5/51.8</b>
<b>合计</b>	<b>218</b>	<b>2,606/642</b>	<b>9.4</b>	<b>14</b>	<b>67.4/156.2</b>

### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本集团持有招商银行股份有限公司和招商证券股份有限公司的股票，截止 2021 年 12 月 31 日，该股票公允价值分别为 493,033,998.33 元和 13,205,624.10 元。

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

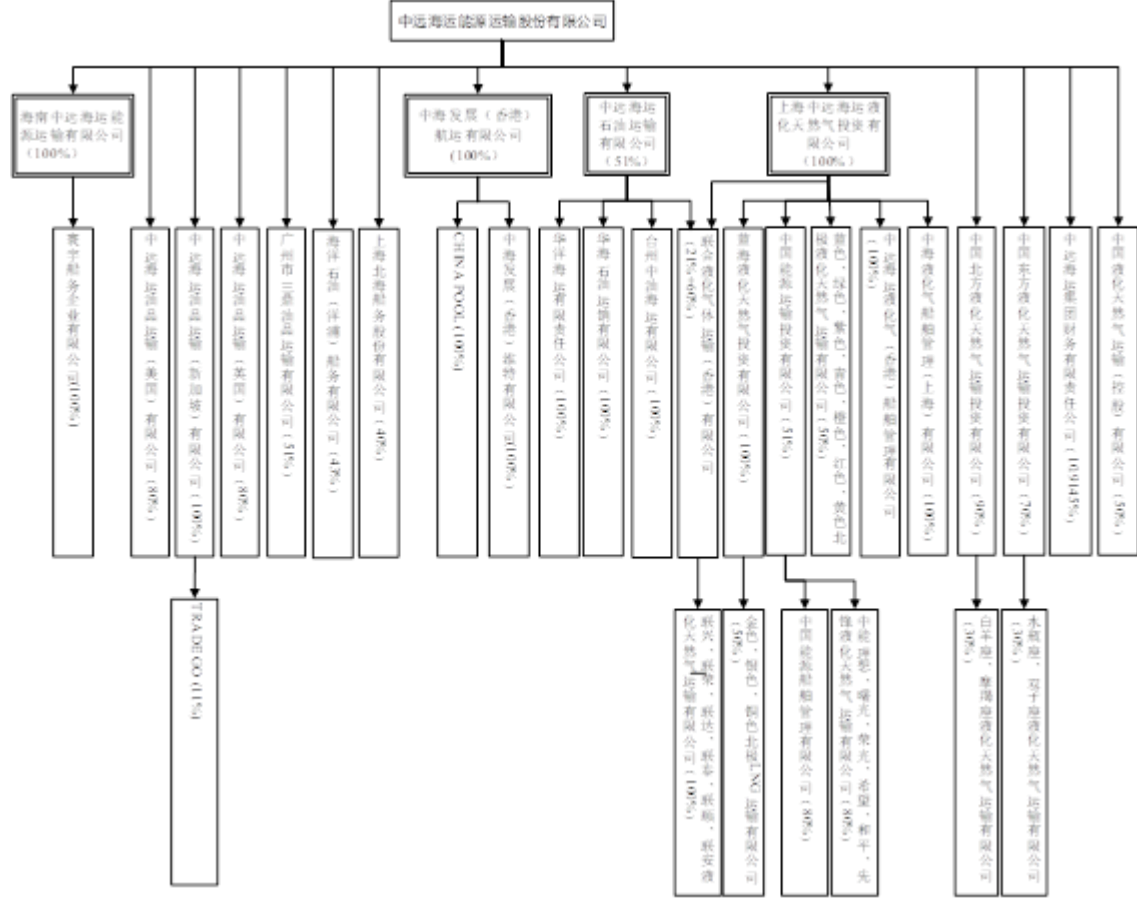
#### (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 12 月 31 日下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



(1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

币种：人民币

公司名称	注册资本 (亿元)	本公司持股比例	总资产 (亿元)	净资产 (亿元)	2021 年营业收入 (千元)	2021 年净利润 (千元)
海南公司 (母公司口径)	92.72	100%	91.91	81.71	1,058,371	-1,018,693
寰宇船务企业有限公司 (合并口径)	6.64	100%	88.94	-10.55	1,645,382	-1,560,832
上海中远海运液化天然气投资有限公司 (合并口径)	17.64	100%	108.92	20.25	1,232,070	316,563
中海发展 (香港) 航运有限公司 (合并口径)	6.37	100%	173.58	50.37	4,002,469	36,413
中远海运石油运输有限公司 (合并口径)	4.96	51%	19.75	15.51	2,302,183	201,914

合并报表范围变化的说明：本公司于 2021 年 1 月 5 日完成吸收合并下属全资子公司上海中远海运油品运输有限公司事项。

本公司全资子公司海南中远海运能源运输有限公司于 2021 年 3 月初完成对本公司全资子公司大连中远海运油品运输有限公司吸收合并事项。

## (2) 以权益法核算的合营及联营公司经营情况

公司名称	本公司持股比例	2021 年运输周转量（亿吨海里）	2021 年营业收入（万元）	2021 年归母净利润（万元）
油品运输				
上海北海船务股份有限公司	40%	173.5	166,354.53	51,331.97
LNG 运输				
中国液化天然气运输（控股）有限公司	50%	725.8	98,099.52	88,786.20
其他				
中远海运集团财务有限责任公司	10.91%	不适用	222,586.67	34,133.49

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

## 国际油运市场

短期内，国际油运市场的走势将受地缘政治经济事件的影响而充满不确定性。石油贸易流向、现有老旧运力退出的进展、市场情绪等因素都将跟随事件的发展而变化，进而引起国际油轮运价波动。

运输需求方面，2022 年，全球石油消费预计将恢复至疫情前水平。在此背景下，OPEC+若能延续 40 万桶/天的逐月增产计划，或将于 2022 年 9 月回升至其 2020 年 4 月减产协议达成前的产量。加之目前 OECD 商业库存已显著低于历史五年均值，海上储油运力在 2021 年去库存化后进一步释放的空间有限。因此，产油国原油产量的持续恢复，以及较低的石油库存水平，均有望推动运输需求逐步回暖。

运力供给方面，全球 VLCC 船队老龄化严重，15 年以上 VLCC 占比约 24%，其中，20 年以上船龄的 VLCC 将近 60 艘。考虑到 IMO EEXI 与 CII 新规的临近，老旧运力加速淘汰出清的空间较大。目前全球 VLCC 在手订单仅占 15 年以上运力的 31%，为历史低位，且船厂产能高度紧张，未来油轮供给增速将明显放缓。2021 年新增 VLCC 订单为 33 艘，预计 2022 年将交付 41 艘 VLCC。若老旧运力的退出进度缓慢，短期内运力供给仍将呈现净增长。

长期来看，在环保政策愈发严格的趋势下，高排放的老旧运力退出市场是必然事件，供给端的优化将是推动油运供需走向平衡的关键因素。

## 国内油运市场

## 国内原油运输市场：

海洋油方面，2022 年中国海洋油气产量有望持续增长，运输需求进一步提升。中转油方面，2022 年原油非国营贸易进口允许总量同比 2021 年持平，其中大型炼化一体化项目的配额基本得到全额发放，但大型炼厂基本均配备 VLCC 泊位，部分传统地方炼厂产能或将在国内“双碳”目标的推进下被进一步优化调整，中转油运输需求可能受到一定影响。

## 国内成品油运输市场：

传统地方炼厂以及部分贸易货源呈萎缩态势，但国内大型炼化一体化项目陆续建成投产，规模预计逐年增加，在运输需求端将起到一定对冲效果。

## LNG 运输市场

当前，全球能源变革正深刻改变能源消费结构，LNG 作为最清洁的化石能源，将在全球能源转型中将扮演不可替代的角色，LNG 市场正在迎来新一轮发展机遇。



从市场需求看，随着各国继续采取措施刺激经济复苏，“双碳”目标下能源转型持续发力，LNG 需求保持旺盛态势。根据预测，2022-2026 年，LNG 贸易年均复合增长率预计可达 4%，2022 年全球 LNG 贸易量预计为 3.9 亿吨，到 2026 年全球 LNG 贸易量将达到 4.76 亿吨。

运力供给端，截至 2021 年 12 月 31 日，全球 LNG 船队规模达 707 艘、1.06 亿立方米，同时，共有 185 艘 LNG 船舶订单，其中 42 艘计划于 2022 年交付，143 艘将于 2023-2025 年交付。

#### 新能源运输业务：

当前，国内外能源巨头正处于业务加快转型阶段，都纷纷加大新能源领域的研究和投入。乙烷、甲醇、乙醇等新能源运输业务方兴未艾。

在乙烷运输方面。美国是全球乙烷唯一的净出口地区，出口量持续增长，其中 70% 份额通过海运出口至欧洲及印度等地。中国是全球仅次于美国的第二大乙烯生产国，采用乙烷裂解制乙烯已成为当前发展方向。因此，为更好适应长途海运需要，超大型乙烷运输船（VLEC）运力需求正在快速增长。

在甲醇、乙醇运输方面。近年煤制烯烃装置大量投产，中国甲醇的消费量和产量呈明显增加态势。燃料乙醇市场虽然尚未成熟，但因具有相对清洁、绿色、可再生的特性而存在较大发展潜力。

随着这些新能源国内产能进一步释放和发展，将带来运输需求的增长，船舶大型化趋势将为本集团高质量发展带来新的机遇。因此，新能源运输业务将成为下一步本集团拓展新业务的重要领域。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

面向“十四五”新征程，本集团坚定“做全球能源运输卓越领航者”愿景不动摇、坚定“为世界‘船’递能量”企业使命不动摇，坚定“四个全球领先”战略目标不动摇，切实承担起国家能源运输的使命和责任，不断增强企业竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力。

本集团将坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，贯彻落实新发展理念，从观念上、制度上进行优化，切实提升企业管理水平。油轮业务作为公司的核心基础业务，将巩固领先优势，力争成为全球油轮运输行业引领者；LNG 和新能源运输作为公司发展的“第二曲线”，将优先大力发展，力争跻身全球第一梯队。本集团将精准把握航运市场和资本市场的周期走势，实现生产经营和资本运营的“双轮驱动”；数字赋能业务，将利用数据资产加大价值创造；加快“低碳航运”转型，努力打造“可持续发展引领者”的品牌形象。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

1、2021 年的完成情况：本集团 2021 年主要经营奋斗目标如下：完成运输周转量 5,978 亿吨海里；预计实现营业收入人民币 141 亿元；发生营业成本人民币 117 亿元。

实际完成情况：实际完成运输周转量 5,077 亿吨海里，为计划数的 84.9%；实际实现营业收入人民币 127 亿元，为计划数的 90.1%；实际发生营业成本人民币 117 亿元，为计划数的 100.0%。

2、2022 年计划：2022 年，本集团预计新增油轮船舶 2 艘、36.9 万载重吨，预计年内投入使用的油轮船舶为 168 艘、2,561 万载重吨，LNG 船舶为 39 艘、659.6 万立方米（含联营、合营公司及长期租入船舶）。

根据 2022 年国内外航运市场形势，结合本集团新增运力投放情况，本集团 2022 年经营计划如下：预计实现营业收入人民币 144.2 亿元；发生营业成本人民币 130.1 亿元。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

本集团在经营中可能面对的风险如下：

##### (1) 宏观经济波动的风险

本集团所从事的油品、液化天然气等大宗资源品的航运受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于高涨时期，对大宗资源品的需求将会迅速增加，从而加大对这类产品的航运需求；但当宏观经济处于萧条时期，对上述货物的航运需求将不可避免地受到影响。此外，地缘政治、自然灾害、意外事件等都有可能使航运业产生波动。

##### (2) 国际政治经济风险

当前全球政治经济形势中不确定因素增加，如地缘政治冲突以及主要经济体之间的贸易摩擦等，都会给全球经济带来不确定因素，也会对全球能源运输市场的供需和运价带来影响。局部冲突等地缘政治事件矛盾突出时，还会影响到公司船队的安全运营。

##### (3) 能源结构变化风险

全球范围内，以油气替代煤炭、以非化石能源替代化石能源的双重更替进程将不断加快，能源清洁低碳转型持续进行中。这些都将对能源运输需求的变化带来深远影响，对公司的业务规划、经营布局带来挑战。

##### (4) 其它运输方式竞争的风险

海运方式具有运量大、价格低的优势，是大宗物资运输的主要方式，尤其在石油、煤炭和铁矿石等货物运输领域具有突出优势，但是其他运输方式仍对海运方式构成了一定竞争。如开通原油运输管线和我国沿海港口深水码头的建设将减少对原油二程中转运输的需求。因此，虽然近年来我国原油进口量持续增长，但受上述因素的影响，原油二程中转运量并未随原油进口量同比例增长。

##### (5) 运费价格波动的风险

运费价格是决定本集团盈利水平的核心因素之一，因此运费价格波动将会给本集团的经营效益带来不确定性。本集团已通过采用与大型石油企业签署 COA 合同，提升内贸油运比例或设立合资公司的方式来增强运费价格的稳定性，能在一定程度上规避航运市场运费波动带来的风险。然而，运价波动仍可能对本集团的经营活动产生较大影响。

##### (6) 燃油价格波动风险

本集团的主营业务成本主要包括燃油费、港口费、折旧费和船员费用等，其中燃油费占比最大。近年来，国际市场原油价格波动较大，船用燃料油的价格波动也比较大，并且随着国内、国际对船舶排放方面的新要求不断更新、提高，会对本集团燃油采购价格产生较大影响。因此，未来燃油价格的波动将对本集团的主营业务成本和盈利水平产生较大影响。

近年来，本集团通过推广利用船舶节能技术和采用经济航速等多种方式降低燃油消耗，同时加强燃油采购供应管理、丰富采购手段、及时顺应燃油市场的新情况，降低了燃油采购成本，虽然上述措施可以抵消部分燃油价格波动带来的影响，但仍不能完全覆盖燃油价格波动风险。

##### (7) 航运安全的风险

船舶在海上运行时存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、海盗、环保事故等各种意外事故，以及遭遇恶劣天气、自然灾害的可能性，这些情况会对船舶及船载货物造成损失。本集团可能因此面临诉讼及赔偿的风险，船舶及货物也可能被扣押。其中，油品泄露造成环境污染的危险程度尤为严重，一旦发生油品泄漏造成污染事故，本集团将面临巨额赔偿风险，并会给本集团的声誉和正常经营等产生较大影响。本集团通过积极投保尽可能地控制风险，但保险赔偿仍不能完全覆盖上述风险可能造成的损失。

此外，国际关系变化、地区纠纷、战争、恐怖活动等事件均可能对船舶的航行安全和正常经营产生影响。近年来海盗活动异常猖獗，索马里海域海盗问题成为全球关注焦点，海盗成为航运安全的重大危害。虽然本集团采取了多种防范海盗的措施，但海盗仍是危害航运业的重大风险。

**(五)其他**

√适用 □不适用

**2022 年工作举措**

2022 年，面对复杂多变的内外部局势，面对全球能源转型带来的机遇与挑战，本集团将秉持稳中求进的工作总基调，坚持“党建领航、价值领航、科技领航、全球领航”，以提升企业效率、激发企业活力为目标，突出战略引领、聚焦效益专精、深化安全合规管理、坚持数字化与绿色发展，为企业积蓄加速发展动能，持续推进“十四五”战略规划的实施与落地，具体将推进以下重点工作：

1. 全球化发展：优化存量网点的功能定位，强化新设网点的作用发挥，加大市场开发力度。进一步发挥全球网点区域优势，与国内外大客户的全球化战略同行同步。改革海外网点的内部管控模式，明确海外发展管理部门，真正打造“触角”型海外网点管理模式。

2. 国际油轮运输：科学研判市场走势，优化航线布局，合理把控货载节奏，重点争取高收益短线货载，并加强三角航线货源的承揽，提升经营效益。发挥客户资源、船队规模优势，推进 CHINA POOL 高质量运营。

3. 内贸油轮运输：与客户续签 COA 以保障基础货源，加大海洋油长航线的承揽力度。通过开展互换货载、互换船位等措施减少空载距离，提升船舶营运效率。

4. LNG 与新能源运输：密切关注大型能源商的运输需求，跟踪 LNG 运输上下游的投资机遇，积极介入 LNG 加注业务领域，持续推进 LNG 运输项目，实现 LNG 产业链发展的突破。扎实推进香港 LNG 船管公司的建设。同时，将关注新能源领域的投资趋势、消费与运输格局，前瞻性布局新能源运输业务。

5. 油轮运力优化：从企业发展目标与经营需求出发，统筹运力发展目标、造船市场等因素，科学规划油轮运力发展。进一步综合评估老旧运力经营能力、管理成本、安全管理风险等因素，推动老旧运力处置专业化、模式化。

6. 全流程成本管控：持续推动燃油成本的精益管理。科学评估船舶全生命周期机务成本，逐船优化机务费用投入。有效利用跨境资金池融通境内外资金，提高自有资金使用效率，降低资金成本。

7. 安全与风险管控：持续深化综合管理体系建设，从流程上固化隐患排查与事件处置的闭环管理，提升安全管理效率。持续深化合规管理，不断优化商业风险防控网络，促进风险控制体系的进一步完善。动态跟进国内外疫情防控最新信息并及时调整疫情防控策略，优化船舶疫情防控工作机制，协同各方妥善应对船员换班难点。

8. 科技创新与数字化转型：全面推进现有业务系统优化和支撑系统建设，持续开展业务系统、CHINA POOL 相关系统、客户服务、船舶智能监控等系统数字化升级。加速推进数字化与业务融合，提高辅助决策、科学决策水平，全面提升能源全程运输服务的整体安全及高效的运营能力。推进科技创新与智能船舶的有效融合，借助人工智能、大数据创新技术，加大对船舶新能源动力研究。

9. 船舶减排及绿色船燃研究：针对 IMO EEXI 与 CII 新规，推进船舶技术相关文件的编写与送审，并采取相应措施满足 EEXI 要求。保持对行业脱碳路径的跟踪，并与相关方共同探索低碳、零碳燃料作为船舶动力的技术应用，助力实现降低船队碳排放的远景目标。

10. 人才发展：为各类人才搭建交流的通道与发挥才干的平台，优化职业发展通道；聚焦多个层级，多类项目的培训，实施内训机制，增强人才队伍的核心竞争力。

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

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

在报告期内，本公司能够按照境内外监管要求，规范运作。依据《中远海运能源运输股份有限公司章程》（“《公司章程》”）、相关法律、法规和上市公司地证券监管规则等规定并结合公司实际情况，不断制定、完善和有效执行董事会及所属各专门委员会的各项制度和相关工作流程。

报告期内，通过股东大会、董事会以及相应的专门委员会、监事会和总经理负责的管理层协调运转，有效制衡，加之实施有效的内部控制管理体系，公司内部管理运作进一步规范，管理水平不断提升。

#### 1、股东大会

股东大会为公司董事会和公司股东直接沟通并建立良好的关系提供机会。为保障本公司所有股东享有平等地位并有效行使自身权利，本公司严格按照有关法律法规及公司章程规定的通知、召集、召开程序，每年召开股东大会。

本公司股东大会于2021年的召开情况请见后文-股东大会情况简介。

#### 2、董事会

于2021年12月31日，本公司董事会由9名董事构成，其中有5名独立董事，独立董事的比例超过三分之一，并已在董事会下设立了“战略委员会”、“审计委员会”、“薪酬与考核委员会”、“提名委员会”、及“风险控制委员会”。

本公司董事会于2021年共召开16次会议，各董事的出席情况请见后文-董事履行职责情况。

#### 3、监事会

本公司监事会目前由4名成员组成，其中包括2名职工代表。监事会负责对公司董事会及其成员以及高级管理层进行监督，防止其滥用职权、侵犯股东以及公司及其员工的合法权益。2021年，监事会共召开8次会议，对公司财务状况、重大投资项目、关联交易、公司依法运作情况和高级管理人员尽职情况进行审查。监事会遵守诚信原则，积极开展各项工作。

#### 4、投资者关系

本公司积极认真做好信息披露和投资者关系管理工作，恪守规范、准确、完整、及时的信息披露原则。公司设立了专门的投资者关系管理部门，负责投资者关系方面的事务，并制订了《投资者关系管理办法》，积极进行规范运作。本公司通过业绩推介、路演、电话会议、公司网站、投资者来访接待等方式，加强与投资者和证券分析师的联系和沟通，不断提高投资者对公司的认知程度。就公司信息进行咨询的渠道已向公众发布。如股东及投资机构需就公司信息咨询，可在任何时间通过向公司在中国大陆的总部办公地址写信、传真或电邮进行咨询，上述联系信息已在公司网站予以公布。

#### 5、内部控制

本公司一直致力于内部控制体系的健全和完善，并且结合公司治理等专项活动，全面加强内部管理体系的建设工作。公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行；风险控制委员会负责指导公司内部机构评价内部控制的有效性。

为加强和规范企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，根据国家财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，本公司自2011年3月起开始实施内部控制体系建设。

2021年，公司完成了质量体系、风控体系融合，解决了“多体系、多层皮”的实际问题，并为后续更多体系的融合奠定了基础。融合后的新版体系分为岸基管理手册和船舶管理手册两大部分。

岸基管理手册包括总则、程序文件和KRI指标库等10大方面内容；按照职能职责和业务划分为10个一级流程、48个二级流程、163个三级流程；从风险框架出发划分出5类一级风险，37个二级风险、85个三级风险、177种风险情形；为保证体系有效运行，通过体系内外审、内部审计、内控评价、合规评价、第三方审计、体系考核等方式监控体系执行及缺陷整改、持续改进；同时识别了内控与风险管理，质量、健康、安全、环保等多重标准方便用户学习查询和内外外部审核。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东中国海运集团有限公司及间接控股股东中国远洋海运集团有限公司都对公司作出保证公司独立性的承诺：

(1) 中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于2015年12月11日，特作出如下承诺：中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海运能源保持分开，并遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海运能源经营决策，损害中远海运能源和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海运能源及其控股企业的资金。

(2) 于2016年5月5日，中国远洋海运集团有限公司作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股权期间，其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海运集团及中远海运集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。

于报告期内，上述承诺均严格履行。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
二〇二〇年年度股东大会	2021年6月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年7月1日	
2021年第一次临时股东大会	2021年8月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年8月6日	
2021年第二次临时股东大会	2021年12月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年12月29日	

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、本公司二〇二〇年年度股东大会于 2021 年 6 月 30 日召开，审议并通过如下议案：

- (1) 关于公司二〇二〇年年度报告的议案；
- (2) 关于公司二〇二〇年度财务报告及审计报告的议案；
- (3) 关于公司三年股东回报方案的议案；
- (4) 关于公司二〇二〇年度利润分配的预案；
- (5) 关于公司二〇二〇年度董事会工作报告的议案；
- (6) 关于公司二〇二〇年度监事会工作报告的议案；
- (7) 关于公司二〇二一年度董事、监事薪酬的议案；
- (8) 关于聘任二〇二一年度审计机构的议案；
- (9) 关于公司 2021 下半年至 2022 年上半年新增担保额度的议案；
- (10) 关于选举本公司第十届董事会成员的议案；
- (11) 关于选举本公司第十届监事会监事（非职工代表监事）的议案。

汇报事项：公司二〇二〇年度独立董事履职报告

2、本公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 8 月 5 日召开，审议并通过如下议案：

- (1) 关于聘任任永强先生为公司执行董事的议案；

3、本公司 2021 年第二次临时股东大会于 2021 年 12 月 28 日召开，审议并通过如下议案：

关于与中远海运集团签署 2022-2024 年持续性关联交易协议并申请协议上限金额的议案：

- (1) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《船舶服务总协议》并批准协议上限金额
- (2) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《船员租赁总协议》并批准协议上限金额
- (3) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《物业租赁总协议》并批准协议上限金额
- (4) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《综合服务总协议》并批准协议上限金额
- (5) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《金融财务服务协议》并批准协议上限金额
- (6) 与中远海运集团签署 2022-2024 年《商标使用许可协议》并批准协议上限金额

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	是否在公司关联方获取报酬
刘汉波	执行董事、董事长	男	62	2016-09-19	2021-08-05	否
任永强	执行董事、董事长	男	48	2021-08-05	2024-06-29	是
朱迈进	执行董事	男	51	2019-06-10	2024-06-29	否
张清海	非执行董事	男	60	2020-06-22	2024-06-29	是
刘竹声	非执行董事	男	60	2020-06-22	2024-06-29	是
芮萌	独立非执行董事	男	54	2015-06-18	2021-06-30	否
张松声	独立非执行董事	男	67	2015-12-28	2022-06-30	是
黄伟德	独立非执行董事	男	50	2020-06-22	2024-06-29	否
李润生	独立非执行董事	男	69	2020-06-22	2024-06-29	否
赵劲松	独立非执行董事	男	58	2020-06-22	2024-06-29	是
王祖温	独立非执行董事	男	66	2021-06-30	2024-06-29	是
翁羿	监事、监事会主席	男	54	2016-09-19	2024-06-29	是
杨磊	监事	男	50	2018-06-28	2024-06-29	是
徐一飞	职工监事	男	56	2016-07-20	2024-06-29	否
安志娟	职工监事	女	43	2016-07-20	2021-06-30	否

曾向峰	职工监事	男	45	2021-07-01	2024-06-29	否
朱迈进	总经理	男	51	2019-04-23	2022-04-22	否
秦炯	副总经理	男	53	2016-03-08	2022-04-22	否
罗宇明	副总经理	男	54	2016-06-03	2022-04-22	否
赵金文	副总经理	男	59	2016-06-03	2022-04-22	否
俞伯正	副总经理	男	57	2019-04-23	2022-04-22	否
李倬琼	副总经理	女	48	2020-01-22	2022-04-22	否
田超	财务负责人	男	44	2021-08-05	2022-04-22	否
倪艺丹	董事会秘书	女	37	2021-06-30	2022-04-22	否
合计	/	/	/	/	/	/

董事、监事、高级管理人员从公司获取的薪酬的分项明细：

姓名	职务(注)	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	
		基薪	年终奖励
刘汉波	执行董事、董事长、党委书记	49.85	91.20
任永强	执行董事、董事长、党委书记	30.96	30.96
芮萌	独立非执行董事	15.5	
张松声	独立非执行董事	32.5	
黄伟德	独立非执行董事	32.5	
李润生	独立非执行董事	17.1	
赵劲松	独立非执行董事	17.1	
王祖温	独立非执行董事	9.2	
徐一飞	职工监事	97.97	112.86
安志娟	职工监事	73.68	102.53
曾向峰	职工监事	73.87	101.04
朱迈进	总经理	60.56	117.54
秦炯	副总经理	50.32	90.78
罗宇明	副总经理	50.32	90.78
赵金文	副总经理	50.32	90.78
俞伯正	副总经理	50.32	90.78
李倬琼	副总经理	41.52	75.25
田超	财务负责人	32.31	49.74
倪艺丹	董事会秘书	71.44	98.79

姓名	主要工作经历
刘汉波	1959 年 11 月出生，工程硕士，高级经济师，历任大连远洋实业公司副总经理，大连远洋运输公司发展部副主任兼经营管理处处长，大连远洋实业发展总公司经理，中远（集团）总公司发展部副总经理、总经理兼资产经营中心主任，中远（香港）集团有限公司副总裁兼中远（香港）工贸公司总经理，中远国际控股有限公司总经理，大连远洋运输公司副总经理，中远美洲公司总裁，中远散货运输（集团）有限公司总经理

	及中远海运散货运输有限公司总经理等职。刘先生于 2016 年 9 月至 2021 年 8 月任本公司董事。
任永强	1973 年 12 月出生，政治经济学专业博士，现任中远海运能源运输股份有限公司党委书记、执行董事、董事长、董事会战略委员会主任委员、风险控制委员会委员。曾在西藏自治区交通厅、西藏自治区贸易厅、国内贸易部、国内贸易局、国家经贸委、国务院国资委和中国海运（集团）总公司工作，2016 年 2 月任中国远洋海运集团有限公司人力资源本部总经理/组织部部长。
朱迈进	1970 年 10 月出生，管理学硕士，高级船长，现任中远海运能源运输股份有限公司执行董事、董事会战略委员会委员及总经理。历任中海发展股份有限公司油轮公司船舶管理部副总经理、总经理，中海发展股份有限公司油轮公司总经理助理，中海油轮运输有限公司副总经理，上海中远海运油品运输有限公司总经理等职。
张清海	1961 年 12 月出生，工商管理硕士，工程师，现任中远海运能源运输股份有限公司非执行董事、董事会战略委员会委员。曾在中国远洋运输（集团）总公司及其下属多家公司任职，历任西藏昌都地区洛隆县县委副书记（挂职），大连中远海运油品运输有限公司党委委员、纪委书记，中远海运大连投资有限公司党委委员、纪委书记等职，2020 年 6 月至 2022 年 1 月任中远海运特种运输股份有限公司（股票代码：600428.SH）董事。
刘竹声	1961 年 9 月出生，工学硕士，高级工程师，现任中远海运能源运输股份有限公司非执行董事、董事会战略委员会委员，中远海运科技股份有限公司（股票代码：002401.SZ）、上海船舶运输科学研究所董事。曾在天津北方海事企业有限公司、天津智舟信息技术有限公司、天津慧成软件开发有限公司、中远船务工程集团有限公司任职，历任中国远洋运输（集团）总公司信息化管理部副总经理，中国远洋海运集团有限公司科技和信息化管理本部副总经理等职。
芮萌	1967 年 11 月出生，金融学博士，现任中欧国际工商学院金融与会计学教授和中坤集团金融学教席教授、中欧国际工商学院博士课程课程主任、中欧财富管理研究中心主任。芮先生于 2015 年 6 月至 2021 年 6 月任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事。
张松声	1954 年 12 月出生，船舶设计及海事工程一等荣誉学位。现任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事、董事会战略委员会委员、薪酬与考核委员会和审计委员会委员，新加坡太平船务有限公司执行主席、香港胜狮货柜企业有限公司（股票代码：00716.HK）主席兼首席行政总监，新加坡工商联合总会前任主席、新加坡中华总商会名誉会长、新加坡国立大学名誉副校长、中国新加坡（重庆）战略性互联互通示范项目联合实施委员会行业顾问，新加坡吉宝企业有限公司（股票代码：BN4.SGX）独立董事、新加坡丰益国际集团（股票代码：F34.SGX）独立董事、中远海运控股股份有限公司（股票代码：601919.SH、01919.HK）独立非执行董事、中新南宁国际物流园主席。历任新加坡船务工会会长、新加坡海事基金董事长及劳埃德船级社亚洲船东委员会主席。
黄伟德	1971 年 5 月出生，经济学学士，中国香港会计师公会会员，现任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事、审计委员会主任委员和提名委员会委员，万宝盛华大中华有限公司（股票代码：02180.HK）、思考乐教育集团（股票代码：01769.HK）、滔搏国际控股有限公司（股票代码：06110.HK）、老百姓大药房连锁股份有限公司（股票代码 603883.SH）、青岛海尔生物医疗股份有限公司（股票代码：688139.SH）以及新时代能源（股票代码：00166.HK）的独立非执行董事。曾为普华永道会计师事务所和毕马威会计师事务所的合伙人。2018 年 12 月至 2020 年 12 月任利邦控股有限公司（股票代码：00891.HK）独立董事，2020 年 2 月至 2020 年 11 月任煜盛文化集团（股票代码：01859.HK）独立董事，2020 年 11 月至 2021 年 11 月任恒大物业集团有限公司（股票代码：06666.HK）独立董事。
李润生	1952 年 6 月出生，公共管理硕士，教授级高级经济师，现任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事、薪酬与考核委员会主任委员，战略委员会和提名委员会委员，利华益维远化学股份有限公司（股票代码：600955.SH）独立非执行董事。历任



	原国家石油和化学工业局政策法规司司长，中国石油炼油与销售公司党委书记、副总经理，中国石油天然气集团公司办公厅主任、总经理助理、咨询中心副主任，中国石油和化学工业联合会副会长、党委副书记、专家委员会主任等职，2014年4月至2021年9月任中国航油（新加坡）股份有限公司（股票代码：G92.SI）独立非执行董事。
赵劲松	1963年11月出生，工学博士，律师，海事仲裁员，现任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事、风险控制委员会主任委员，战略委员会委员，哈尔滨工业大学（深圳）智能海洋工程研究院教授，上海交通大学深圳研究院智慧海洋研究中心主任、教授，大连海大船舶导航系统国家工程研究中心深圳分中心主任，三亚邮轮游艇研究院院长，青岛市市北区航运贸易金融研究院院长等职。曾在远洋货轮，英国HillTaylorDickson海事律师行、HolmanFenwickWillan海事律师行和香港罗家英律师行等任职。历任上海交通大学凯原法学院海商法教授，华东政法大学国际航运法律学院院长、教授，前海深港国际金融研究院（深圳）有限公司院长，上海市锦天城律师事务所高级合伙人、律师。历任国内外多所大学客座教授、中国船东协会法律中心主任、中国船舶产业基金管理机构和理事和中国船级社法律顾问。
王祖温	1955年11月出生，工学博士，现任中远海运能源运输股份有限公司独立非执行董事、董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员和风险控制委员会委员，锦州港股份有限公司（股票代码：600190.SH）独立董事，历任哈尔滨工业大学副教授、教授、博士生导师、副校长，大连海事大学教授、校长等职。
翁羿	1967年7月出生，管理学硕士，高级船长、正高级工程师，现任中远海运能源运输股份有限公司监事会主席，中国远洋海运集团有限公司安全总监、安全监管本部总经理，中远海运散运有限公司监事会主席，中远海运客运有限公司董事。历任广州海运（集团）有限公司船长，中海发展股份有限公司货轮公司海务部副主任、航运部副主任，中国海运（集团）总公司运输部副处长，珠海新世纪航运有限公司总经理，中海发展股份有限公司货轮公司副总经理，中国海运（集团）总公司运输部总经理、运营部总经理，中国海运（集团）总公司总船长，安全监管部总经理等职。
杨磊	1971年12月出生，法学学士，高级经济师，现任中远海运能源运输股份有限公司监事，中国远洋海运集团有限公司法务与风险管理本部副总经理。历任中远集装箱运输有限公司战略发展部副总经理，中国远洋运输（集团）总公司法律及风险管理部副总经理等职。
徐一飞	1965年11月出生，工学学士，船长，高级工程师，现任中远海运能源运输股份有限公司工会主席及职工代表监事。历任上海海兴轮船股份有限公司大副、中海国际船舶管理有限公司船长，中海油轮运输有限公司海务管理部副主任、船舶管理部处长及副总经理，人力资源部部长等职。
安志娟	1978年4月出生，法学硕士，政工师，现任中远海运能源运输股份有限公司人力资源部总经理、组织部部长。安女士于2016年7月至2021年6月任中远海运能源运输股份有限公司职工监事。
曾向峰	1977年1月出生，法学学士，高级政工师，现任中远海运能源运输股份有限公司纪委副书记、纪委工作部/监督审计部部长及职工代表监事。曾在中国海运（集团）总公司党办，中海油轮运输有限公司党委工作部、董事办/总经办，中远海运能源运输股份有限公司总经办、法务与风险管理部任职。
朱迈进	1970年10月出生，管理学硕士，高级船长，现任中远海运能源运输股份有限公司执行董事、董事会战略委员会委员及总经理。历任中海发展股份有限公司油轮公司船舶管理部副总经理、总经理，中海发展股份有限公司油轮公司总经理助理，中海油轮运输有限公司副总经理，上海中远海运油品运输有限公司总经理等职。
秦炯	1968年9月出生，船长，现任中远海运能源运输股份有限公司副总经理。历任上海海运局船舶船长，中海集装箱运输有限公司箱运一部副经理兼预配中心主任，中国海运（欧洲）控股有限公司预配中心主任，中海集装箱运输有限公司箱运二部副经理、箱运二部经理、欧洲部总经理，中国海运（荷兰）代理有限公司总经理，中国海运（南美）控股有限公司总经理，中国海运（集团）总公司运营管理部总经理等职。
罗宇明	1967年12月出生，工学学士，高级工程师，现任中远海运能源运输股份有限公司副

	总经理。历任中海发展股份有限公司广州油轮分公司油轮船长、海务科主管、总经理助理、副总经理，中海发展股份有限公司油轮公司船舶管理部主任、航运部总经理，中海发展股份有限公司油轮公司副总经理等职。
赵金文	1962 年 5 月出生，工学硕士，高级轮机长，现任中远海运能源运输股份有限公司副总经理。历任大连远洋运输公司船舶轮机长，大连远洋运输公司安技部船技部经理、安技部副总经理、安技部总经理，大连远洋运输公司总经理助理、副总经理，大连远洋运输有限公司副总经理等职。
俞伯正	1964 年 8 月出生，工学学士，高级轮机长，现任中远海运能源运输股份有限公司副总经理。历任中海发展股份有限公司油轮公司船舶管理部副总经理、总经理，中海油轮运输有限公司总经理助理、副总经理，上海中远海运油品运输有限公司副总经理等职。
李倬琼	1973 年 10 月出生，法学硕士，高级经济师，现任中远海运能源运输股份有限公司副总经理、总法律顾问。历任大连远洋运输公司战略发展部总经理、中远海运能源运输股份有限公司战略与企业管理部总经理、董事会秘书等职。
田超	1977 年 05 月出生，财务与会计管理学博士，高级会计师、高级经济师，中国注册会计师、英国皇家特许公认会计师（ACCA）及英国皇家特许管理会计师（ACMA），现任中远海运能源运输股份有限公司财务负责人。历任中国远洋运输（集团）总公司财务部财务主管，比利时安特卫普码头有限公司董事、财务部总经理，中远欧洲有限公司财务部总经理，中远海运比雷埃夫斯港口有限公司总裁助理兼财务部总经理等职。
倪艺丹	1985 年 2 月出生，管理学学士，高级经济师，现任中远海运能源运输股份有限公司董事会秘书。历任中海发展股份有限公司油轮公司生产运营部商务处经理助理、中远海运能源运输股份有限公司董事会/总经理办公室公共关系室副经理、董事会/总经理办公室主任助理，董事会办公室副主任兼公共关系室经理等职。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、报告期内，未有董事、监事或高级管理人员持有或买卖公司股份；
- 2、上述薪酬为税前口径，且不计单位缴交的养老金及公积金；
- 3、表格中是否在公司关联方获取报酬特指相关人员在该公司任职时期是否在关联方获取报酬。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
任永强	中国远洋海运集团有限公司	人力资源本部总经理/组织部部长		
任永强	中远海运船员管理有限公司	董事		
任永强	中远海运（香港）有限公司	董事		
任永强	中远海运投资控股有限公司	董事		
任永强	中远海运（非洲）有限公司	董事		
刘竹声	中远海运科技股份有限公司	董事		
刘竹声	上海船舶运输科学研究所	董事		
张松声	中远海运控股股份有限公司	独立非执行董事		
赵劲松	中远海运（上海）有限公司	外部董事		
王祖温	中远海运集装箱运输有限公司	外部董事		
翁羿	中国远洋海运集团有限公司	安全总监		
翁羿	中远海运散运有限公司	监事会主席		
翁羿	中远海运客运有限公司	董事		

杨磊	中国远洋海运集团有限公司	法务与风险管理部 副总经理		
在股东单位任职情况的说明				

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张松声	新加坡太平船务集团	执行主席		
张松声	香港胜狮货柜企业有限公司	主席兼首席行政总监		
张松声	吉宝企业	独立非执行董事		
张松声	丰益国际	独立非执行董事		
黄伟德	万宝盛华大中华有限公司	独立非执行董事		
黄伟德	思考乐教育集团	独立非执行董事		
黄伟德	滔搏国际控股有限公司	独立非执行董事		
黄伟德	老百姓大药房连锁股份有限公司	独立非执行董事		
黄伟德	青岛海尔生物医疗股份有限公司	独立非执行董事		
黄伟德	新时代能源	独立非执行董事		
李润生	利华益维远化学股份有限公司	独立非执行董事		
赵劲松	哈尔滨工业大学（深圳）智能海洋工程研究院	教授		
赵劲松	上海交通大学深圳研究院智慧海洋研究中心	主任、教授		
赵劲松	大连海大船舶导航系统国家工程研究中心深圳分中心	主任		
赵劲松	青岛市市北区航运贸易金融研究院	院长		
赵劲松	PANGAEA HOLDING COMPANY LIMITED	董事		
赵劲松	上海和时利保险经纪有限公司	顾问		
赵劲松	三亚邮轮游艇研究院	院长		
赵劲松	毅霖管理科技（深圳）有限公司	董事		
王祖温	锦州港股份有限公司	独立非执行董事		
在其他单位任职情况的说明				

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的薪酬由本公司薪酬与考核委员会提出，经董事会同意后，提交股东大会审议通过实施。高级管理人员的薪酬由公司董事会经考核后批准实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2021 年度完成生产经营、安全及效益指标情况、以及控股股东有关专职外部董事管理办法等相关的制度文件实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已支付给公司董事、监事、高级管理人员的薪酬请见本节首页披露的有关内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报	人民币 2,000.36 万元

酬合计	
-----	--

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
芮萌	独立非执行董事	离任	任期届满
王祖温	独立非执行董事	选举	
李倬琼	董事会秘书	离任	工作职责变动
倪艺丹	董事会秘书	聘任	
安志娟	职工监事	离任	
曾向峰	职工监事	选举	
刘汉波	执行董事、董事长	离任	到龄退休
任永强	执行董事、董事长	选举	
田超	财务负责人	聘任	

本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的 2020 年年度股东大会批准续聘刘汉波先生、朱迈进先生为本公司执行董事；续聘张清海先生、刘竹声先生为本公司非执行董事；续聘张松声先生、黄伟德先生、李润生先生、赵劲松先生为本公司独立非执行董事，聘任王祖温先生为本公司独立非执行董事。芮萌先生因达到中国证监会规定的独立董事六年任期上限，退任公司独立非执行董事。

本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的 2020 年年度股东大会批准续聘翁羿先生、杨磊先生为本公司监事。

根据公司职工代表大会决议，本公司工会推荐徐一飞先生和曾向峰先生担任本公司职工代表监事，安志娟女士的职工代表监事任期届满，不再担任本公司职工代表监事。

因工作职责变动，李倬琼女士提出辞呈，请辞本公司董事会秘书职务。本公司董事会接受李倬琼女士的辞任。董事会于 2021 年 6 月 30 日批准聘任倪艺丹女士为本公司董事会秘书，任期自董事会批准之日起至 2022 年 4 月。

本公司于 2021 年 8 月 5 日召开的 2021 年第一次临时股东大会批准聘任任永强先生为本公司执行董事。

因到龄退休，刘汉波先生向本公司董事会提出辞呈，请辞公司执行董事、董事长职务，辞任自辞呈送达公司董事会时生效。董事会选举公司执行董事任永强先生继任本公司董事长。

董事会于 2021 年 8 月 5 日批准聘任田超先生为本公司财务负责人，任期自董事会批准之日起至 2022 年 4 月。

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
2021 年第一次	2021 年 1 月 25 日	一、《关于“十四五”期间进一步优化船队的议案》 二、《关于对部分老龄外贸船舶计提资产减值准备的议案》 三、《关于上海 LNG 参与投资北极 LNG 二号运输项

		目 3 艘冰级船的议案》
2021 年第二次	2021 年 3 月 30 日	一、《关于公司 2020 年度报告（A 股/H 股）的议案》 二、《关于公司 2020 年度财务报告及审计报告的议案》 三、《关于公司三年股东回报方案的议案》 四、《关于公司二〇二〇年度利润分配的预案》 五、《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》 六、《关于公司二〇二〇年度董事会工作报告的议案》 七、《关于公司二〇二〇年度社会责任报告的议案》 八、《关于公司二〇二〇年内控与风险管理工作报告的议案》 九、《关于公司 2021 年安全工作报告的议案》 十、《关于公司 2021 年度法治工作报告的议案》 十一、《关于本公司二〇二〇年度高级管理人员薪酬的议案》 十二、《关于公司二〇二一年度董事、监事薪酬的议案》 十三、《关于公司 2021 下半年至 2022 年上半年新增担保额度的议案》 十四、《关于公司 2020 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》
2021 年第三次	2021 年 4 月 29 日	一、《关于公司二〇二一年第一季度报告的议案》
2021 年第四次	2021 年 5 月 31 日	一、《关于解散龙口明州原油装卸有限公司的议案》 二、《关于推荐本公司第十届董事会成员的议案》 三、《关于召开 2020 年度股东大会的议案》
2021 年第五次	2021 年 6 月 15 日	一、关于参与投资区块链项目合资公司的议案
2021 年第六次	2021 年 6 月 30 日	一、《关于选举公司新一届董事会董事长的议案》 二、《关于选举公司新一届董事会专门委员会委员的议案》 三、《关于改聘公司董事会秘书的议案》
2021 年第七次	2021 年 7 月 19 日	一、《关于聘任任永强先生为公司执行董事的议案》 二、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
2021 年第八次	2021 年 8 月 5 日	一、《关于变更公司董事长的议案》 二、《关于调整公司董事会专门委员会委员的议案》 三、《关于聘任公司财务负责人的议案》
2021 年第九次	2021 年 8 月 30 日	一、《关于公司 2021 年半年度报告及中期业绩公告的议案》 二、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 三、《关于会计估计变更的议案》 四、《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单、期权数量并注销部分已获但未行权的股票期权的议案》
2021 年第十次	2021 年 9 月 27 日	一、《关于洋浦公司处置“洞庭湖”轮的议案》 二、《关于公司两艘 4.99 万吨油轮船舶融资租赁的议案》 三、《关于处置大连培训基地相关土地房产及设备的议案》 四、《关于公司实施经理层成员任期制和契约化管理

		制度及配套文件的议案》
2021 年第十一次	2021 年 10 月 15 日	一、关于修订公司《制裁风控手册》的议案
2021 年第十二次	2021 年 10 月 29 日	一、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》 二、《关于公司“十四五”发展规划的议案》
2021 年第十三次	2021 年 11 月 12 日	一、《关于与中远海运集团签署 2022-2024 年持续性关联交易协议并申请协议上限金额的议案》 二、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
2021 年第十四次	2021 年 12 月 6 日	一、《关于制定公司<合规管理办法>的议案》 二、《关于三艘常规型 LNG 船舶融资贷款方案的议案》 三、《关于投资建造 3 艘 LNG 船舶的议案》
2021 年第十五次	2021 年 12 月 8 日	一、关于制定公司《关于落实公司董事会职权工作方案》的议案
2021 年第十六次	2021 年 12 月 30 日	一、关于制定《中远海运能源运输股份有限公司工资总额管理办法（试行）》的议案 二、关于《中远海运能源实施经理层成员任期制和契约化签约文件》的议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
刘汉波	否	7	3	4	0	0	否	1
任永强	否	9	4	5	0	0	否	2
朱迈进	否	16	5	11	0	0	否	3
张清海	否	16	1	15	0	0	否	3
刘竹声	否	16	7	9	0	0	否	3
芮萌	是	5	0	5	0	0	否	0
张松声	是	16	0	16	0	0	否	3
黄伟德	是	16	0	16	0	0	否	3
李润生	是	16	3	13	0	0	否	3
赵劲松	是	16	3	13	0	0	否	3
王祖温	是	11	2	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	7

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(1).董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
战略委员会	任永强（主席）、朱迈进、张清海、刘竹声、张松声、李润生、赵劲松
提名委员会	王祖温（主席）、黄伟德、李润生
薪酬与考核委员会	李润生（主席）、张松声、王祖温
风险控制委员会	赵劲松（主席）、任永强、王祖温
审计委员会	黄伟德（主席）、张松声、王祖温

**(2).报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 30 日	1、关于公司二〇二〇年度社会责任报告的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021 年 10 月 29 日	1、关于公司“十四五”发展规划的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无

**(3).报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 5 月 17 日	1、关于推荐本公司第十届董事会成员的议案	同意将换届选举议案提交董事会审议。	无
2021 年 6 月 25 日	1、关于聘任倪艺丹女士为公司董事会秘书的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021 年 7 月 15 日	1、关于聘任任永强先生为公司执行董事的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021 年 7 月 27 日	1、关于聘任公司财务负责人的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无

**(4).报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月30日	1、关于本公司二〇二〇年度高级管理人员薪酬的议案 2、关于公司二〇二一年度董事、监事薪酬的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021年8月23日	1、关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单、期权数量并注销部分已获但未行权的股票期权的议案	同意将股权激励相关议案提交董事会审议	无
2021年9月27日	1、关于公司实施经理层成员任期制和契约化管理制度及配套文件的议案	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021年12月30日	1、中远海运能源运输股份有限公司工资总额管理办法（试行） 2、中远海运能源实施经理层成员任期制和契约化签约文件	同意将相关议案提交董事会审议。	无

**(5).报告期内风险控制委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月30日	1、《关于公司二〇二〇年内控与风险管理工作报告的议案》 2、《关于公司 2021 年安全工作报告的议案》 3、《关于公司 2021 年法治工作报告的议案》	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021年10月15日	1、《关于修订公司<制裁风控手册>的议案》	同意将相关议案提交董事会审议。	无
2021年12月1日	1、《关于制定公司<合规管理办法>的议案》	同意将相关议案提交董事会审议。	无

**(6).报告期内审计委员会召开 7 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年1月20日	1、审议并通过《关于对部分老龄外贸船舶计提资产减值准备的议案》	同意计提资产减值准备议案并提交董事会审议	无
2021年3月23日	3、审议并通过《关于 2020 年度审计委员会的履职情况的报告》 4、审议并通过《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》 5、听取公司管理层汇报《2020 年度经营与财务基本情况报告》 4、听取信永中和、罗兵咸永道报告《2020 年度审计情况》 5、听取监督审计部汇报《关于公司 2020 年内部审计工作总结和 2021 年工作计划的报告》	1、同意审计委员会年度履职报告 2、同意续聘 2021 年度审计机构 3、同意经审计的年度财务报表并提交董事会审议 4、认可公司内部	无



		审计报告报告及审计计划	
2021年4月29日	1、《关于公司2021年第一季度报告的议案》	同意将公司2021年第一季度报告提交董事会审议。	无
2021年8月23日	6、审议并通过《关于会计估计变更的议案》 7、听取公司管理层汇报《2021年上半年经营与财务情况》 8、听取信永中和、罗兵咸永道《2021年中期审阅治理层沟通报告》，及《中远海能审核委员会报告：截至2021年6月30日止中期财务资料》	1、同意变更会计估计的议案，并提交董事会审议 2、同意经审阅的中期财务报表并提交董事会审议	无
2021年10月29日	1、审议并通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》	同意将公司2021年第三季度报告提交董事会审议。	无
2021年11月8日	1、审议并通过《关于与中远海运集团签署2022-2024年持续性关联交易协议并申请协议上限金额的议案》	同意将日常关联交易议案提交董事会审议	无
2021年12月30日	1、审议并通过《关于公司2021年度境内外财务报告审计计划的议案》	同意两地审计机构提出的审计计划	无

## (7).存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	6,725
主要子公司在职员工的数量	1,056
在职员工的数量合计	7,781
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	55
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,171
销售人员	117
技术人员	201
财务人员	71
行政人员	221
合计	7,781

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以下	3,435
大专	2,204
大学本科	1,948
硕士、博士	194
合计	7,781

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

本公司按照营业收入、盈利情况和安全管理情况评估员工的薪酬水平，不断优化、完善岗位工资和效益工资相结合的薪酬分配制度。工资项目包括岗位工资、月度绩效工资、各类津补贴和加班工资等。其中，岗位工资体现不同岗位的责任差别，业绩工资体现劳动贡献的差别。2021年，经公司董事会审议通过，公司完成《中远海运能源运输股份有限公司工资总额管理办法》并印发实施。公司将经营业绩考核结果及经济效益作为工资总额分配重要依据，实现工资效益双向联动，业绩升则总额增，业绩降则总额减。此外加强业绩考核，制定并印发了《中远海运能源运输股份有限公司员工绩效考核管理办法》。公司落实季度业绩考核、年度全员考核，实现全员全覆盖。按照业绩得分结果，与奖金分配挂钩，合理拉开部门、个人收入差距。年度考核结果与薪酬分配挂钩、与评优评先挂钩，突出业绩，结合多维度测评，开展任期考核，考核结果进行强制分档，提出基本称职、称职和优秀。以充分发挥分配制度的激励与约束作用。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

本公司坚持以“5+N”精准培训为抓手，围绕中心任务，聚焦人才培养和人才梯队建设，不断强化对教育培训工作的重视和投入，取得了一定成效。2021年公司“5+N”精准培训，以全员覆盖、精准赋能为目标，对公司高管、部门长、室经理、青年骨干和新进人员五个层次开展有针对性的培训，共完成培训142项，参训4,774人次，总计6,111学时。通过“5+N”精准培训，在核心价值观理念、商业经营模式、船舶安全管理和人才国际化、年轻化等五个方面，实现持续跃升，为打造能源“奔跑”全球领先干部人才团队，大力推动公司高质量发展提供了助力。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	7,017人
劳务外包支付的报酬总额	20.71亿元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1、公司现行分红政策

##### (1) 利润分配的基本原则及现金分红政策

##### 利润分配的基本原则：

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，利润分配应充分重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司长远利益、可持续发展及全体股东的整体利益。

公司利润分配以当年实现的可供分配利润为依据，依法定顺序按比例向股东分配股利，同股同权、同股同利。公司持有的本公司股份不得参与分配。

公司优先采用现金分红的利润分配形式。

##### 现金分红政策：

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

一、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

二、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

三、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### (2) 利润分配的形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

#### (3) 利润分配的期间间隔

在公司当年盈利且当年经营性现金流和累计未分配利润均为正数的前提下，公司每年度至少进行一次利润分配。

公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

#### (4) 现金分红的具体条件和比例

公司实施现金利润分配应至少同时满足以下条件：

A. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

B. 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

在上述条件同时满足时，公司应当采取现金方式分配利润。公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

#### (5) 发放股票股利的具体条件

根据公司累计可供分配利润、现金流状况等实际情况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采取发放股票股利的方式分配利润，具体分红比例由董事会提出预案。公司董事会在确定发放股票股利的具体金额时，应充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、企业发展相适应，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄因素，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

#### (6) 利润分配方案的研究论证程序和决策机制

公司的利润分配预案由公司管理层拟定，拟定预案时应参考投资者意见，预案拟定后应提交公司董事会审议。公司董事会应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理回报的前提下，按照本章程的规定，充分研究论证利润分配预案。公司董事会在有关利润分配预案的论证和决策过程中，应充分听取独立董事的意见。董事会审议利润分配预案时，应详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

董事会在审议利润分配预案时，需经全体董事过半数同意。独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

董事会就利润分配预案形成决议后提交股东大会审议。董事会如收到符合条件的其他股东提出的利润分配预案，应当向提案股东了解其提出议案的具体原因、背景，按照本章程以及公司《股东大会议事规则》规定的程序公告提案的内容、原因等事项并提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对利润分配预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。如股东大会审议发放股票股利或以公积金转增股本的方案，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

#### (7) 未进行现金分红的处理

公司在上一个会计年度实现盈利且满足现金分红条件但未提出现金分红方案的，董事会应在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

#### (8) 利润分配政策的调整

如果遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生变化并对公司生产经营造成重大影响，或者公司自身经营状况发生较大变化时，公司可以通过修改公司章程的方式对利润分配政策进行调整。

董事会在审议利润分配政策调整事项时，需经全体董事三分之二以上同意方为通过；独立董事应当对此发表独立意见。

对利润分配政策进行调整的，应当经董事会审议通过后方能提交股东大会审议，且公司应当提供网络投票方式为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策的调整事项时，应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

#### (9) 现金股利的派付形式

公司向内资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币派付。公司向境外上市外资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币计价和宣布，以外币支付。公司向境外上市外资股股东和其他外资股股东支付现金股利和其他款项所需的外币，按国家有关外汇管理的规定办理。

除非有关法律法規另有规定，用外币支付现金股利和其它款项的，汇率应采用股东大会当日中国人民银行公布的有关外汇的汇率基准价。

### 2、分红政策执行情况

本公司于 2020 年度实现净利润为人民币 23.73 亿元，董事会及股东大会批准实施每 10 股现金分红 2.00 元的利润分配方案，上述方案已于 2021 年 7 月实施完毕。

在本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的本公司 2020 年年度股东大会上，《关于公司二〇二〇年度利润分配的预案》以 99.9776% 的赞成率获通过。

### 3、建议 2021 年度分红情况

本公司董事会拟定的 2021 年度公司利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，该方案尚需提交公司股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年 12 月 27 日，公司召开 2018 年第十二次董事会会议和 2018 年第八次监事会会议，审议通过了《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》，同意将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 134 人调整为 133 人，授予的股票期权数量由 35,787,000 份调整为 35,460,000 份，确定 2018 年 12 月	公告 2018-080 2018-081 2018-082 2018-083

27 日为本次激励计划的授予日，并同意向符合授予条件的 133 名激励对象授予 35,460,000 份股票期权。	
2020 年 3 月 30 日，公司召开了 2020 年第二次董事会会议和 2020 年第一次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单和期权数量的议案》，同意将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 133 人调整为 121 人，授予的股票期权数量由 35,460,000 份调整为 31,720,000 份，同意将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。	公告 2020-010 2020-014
2020 年 10 月 29 日，公司召开 2020 年第十三次董事会会议和 2020 年第八次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划对标企业以及行权价格的议案》，批准：（1）对《中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》的对标企业进行调整，由 18 家调整为 19 家（剔除 5 家补充 6 家），其中原对标企业中的 5 家对标企业因退市、主营业务发生重大变化、重大资产重组导致经营业绩指标发生重大变化，不再适合作为公司股票期权激励计划的对标企业，批准将这 5 家企业调出公司股票期权激励计划的对标企业名单，同时批准补充纳入 6 家与公司主营业务契合度高的同行业公司为公司股票期权激励计划的对标企业；（2）公司根据 2019 年度分红的实际情况，对股票期权激励计划行权价格进行相应调整，股票期权激励计划行权价格由 5.98 元/股调整为 5.94 元/股。	公告 2020-055，2020-056，2020-057
2020 年 12 月 28 日，公司召开 2020 年第十四次董事会会议和 2020 年第九次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，批准：（1）因激励对象离职等原因，对股票期权激励计划激励对象及期权数量进行相应调整，激励对象由原 121 人调整为 112 人，期权数量由原 31,720,000 份调整为 29,361,000 份，注销 2,359,000 份；（2）公司激励计划第一个行权期行权条件已成就。关联董事已回避表决，独立董事对相关事项发表了独立意见，国浩律师（上海）事务所出具了法律意见书。监事会对本次行权条件等相关事项进行了核实。根据公司激励计划的行权安排，第一个行权期可行权数量占获授股票期权数量比例为 33%，112 名股票期权激励对象第一期行权的股票期权共计 9,689,130 份，自 2020 年 12 月 28 日起至 2021 年 12 月 27 日可进行第一个行权期的股票期权行权。	公告 2020-060，2020-061，2020-062，2020-063
2021 年 8 月 30 日，公司召开了 2021 年第九次董事会会议和 2021 年第六次监事会会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单、期权数量并注销部分已获但未行权的股票期权的议案》，批准将本次股票期权激励计划授予的激励对象由 112 人调整为 110 人，授予的股票期权数量由 29,361,000 份调整为 28,780,000 份，注销 581,000 份；批准将本次股票期权激励计划行权价格由 5.94 元/股调整为 5.74 元/股。	公告 2021-044，公告 2021-045，公告 2021-048

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
刘汉波	董事 (已离任)	475,000	0	156,750	0	5.74	475,000	5.92
朱迈进	董事	416,000	0	137,280	0	5.74	416,000	5.92
秦炯	高管	427,000	0	140,910	0	5.74	427,000	5.92
罗宇明	高管	427,000	0	140,910	0	5.74	427,000	5.92
赵金文	高管	427,000	0	140,910	0	5.74	427,000	5.92
俞伯正	高管	416,000	0	137,280	0	5.74	416,000	5.92
李倬琼	高管	380,000	0	125,400	0	5.74	380,000	5.92
倪艺丹	高管	293,000	0	96,690	0	5.74	293,000	5.92
合计	/	3,261,000	0	1,076,130	0	/	3,261,000	/

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

本公司对部门总经理助理以上人员开展了 2019-2021 年度任期综合考核评价工作，通过部门绩效考核和多维度测评，全面考核干部员工任期内履职情况，精准考核部门业绩及个人贡献，根据考核结果，对高级管理人员实施精准激励，体现向奋斗者、奔跑者倾斜的分配导向，建立有效的激励机制。

本公司于 2018 年实施了股权激励方案，根据股东大会授权，本公司董事会于 2018 年 12 月 27 日向符合授予条件的 133 名激励对象（其中包括公司高级管理人员）授予 35,460,000 份股票期权。2021 年，本公司根据实际情况对上述股权激励不断进行调整，此外启动第 2 次股权激励项目设计工作，科学测定股权激励人员范围，不断提升长期激励工作成效。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

**1、发展情况**

本公司一直致力于内部控制体系的健全和完善，并且结合公司治理等专项活动，全面加强内部管理体系的建设工作。公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与

实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行；风险控制委员会负责指导公司内部机构评价内部控制的有效性。

为加强和规范企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，根据国家财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，本公司自 2011 年 3 月起开始实施内部控制体系建设。

2016 年本公司实施重大资产重组后，公司积极推动了制度建设工作，对总部规章制度进行梳理，共编制了 56 项新的规章制度；同步启动了能源板块内控体系建设项目。于 2016 年末公司已按照《公司法》、《上市公司治理准则》等相关要求，结合内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，从企业自身发展状况出发，在本集团内部的各个业务环节建立了有效的内部控制，基本形成了比较健全的内部控制体系。

2017 年，本公司根据全面风险管理的要求，继续加强规章制度建设，共编制了 16 项新的规章制度；加强全面风险防控，开展年度和专项风险评估和报告，开展风险事件提示；加强内控体系建设，编制完成了内控手册（初稿），开展年度内控评价和专项内控评价。为实现全面风险管理打下了基础，提供了坚实的支持和保障。

2018 年，本公司以公司战略为导向，与流程梳理和风险管理相结合，分两个阶段推进和持续改进总部规章制度建设，一是深化改革阶段，完成了总部规章制度框架体系和建设计划初稿，编制每项规章制度编写要点和修订要点；集中完成了重点领域 22 项规章制度的编写；修改完善规章制度管理办法，加强制度分类管理；制定规章制度建设规范指引，开展制度编写培训，推广使用制度范本。二是全面完善阶段。深化改革完成后，还将进一步完善总部规章制度的顶层设计，结合新的职能职责和业务流程，持续改进完善总部规章制度体系。此外，2018 年公司还启动了所属企业规章制度体系建设工作，进一步完善了公司全面风险管理体系。

2019 年，根据公司深化改革情况，公司提出了构建公司制度体系、内控体系、合规体系“三位一体”风控体系的风险管理思路，与公司综合管理体系形成两翼，力求全面提升公司综合免疫能力。年内完成了 46 项行政类、19 项党群类规章制度的新增和修订；进一步完善了公司内控体系；建设完成了公司风险防控体系。此外，2019 年公司还推动了所属企业规章制度体系建设工作，对所属上海 LNG、中远海运石油、三鼎公司的规章制度建设提出了完善意见，公司风险管理水平进一步提升。

2020 年，本公司重点建设了海外公司风控体系，基本建成了能源公司“海内外一体化”的风控体系，全面提升公司综合免疫能力以防范各类风险。一是，为保障公司战略目标落地，创新商业模式，协助业务发展，公司建立完成了 POOL 运营模式下的风控体系。二是，为保障公司海外业务发展，公司建立完成了香港、新加坡、英国和美国四家海外公司的风控体系。按照能源公司对海外公司新的战略定位，梳理了各海外公司与总部的业务授权和审批流程，明确了海外公司与总部的职责和权限划分。通过上述五家公司风控体系的建设完成，一方面实现了风控合规工作为公司业务模式创新和全球化战略实施保驾护航的目标；另一方面也使公司在建设完善“海内外一体化”风控体系的道路上迈出了重要的一步。

2021 年，公司完成了质量体系、风控体系融合，解决了“多体系、多层皮”的实际问题，并为后续更多体系的融合奠定了基础。融合后的新版体系分为岸基管理手册和船舶管理手册两大部分。岸基管理手册包括总则、程序文件和 KRI 指标库等 10 大方面内容；按照职能职责和业务划分为 10 个一级流程、48 个二级流程、163 个三级流程；从风险框架出发划分出 5 类一级风险，37 个二级风险、85 个三级风险、177 种风险情形；为保证体系有效运行，通过体系内外审、内部审计、内控评价、合规评价、第三方审计、体系考核等方式监控体系执行及缺陷整改、持续改进；同时识别了内控与风险管理，质量、健康、安全、环保等多重标准方便用户学习查询和内外审核。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

#### 1、管控模式

目前，公司总部根据对所属企业的持股及控制情况，对所属企业实行差异化管理。

全资子公司：公司总部实行全面管控，总部各部门根据职能职责，各司其职，进行条块化管理。

控股子公司：通过强化其董事会运作，公司总部在关键领域对其进行重点管控，其他方面由总部职能部门区分各公司的不同情况实施差异化管控；

参股公司：按照现代企业治理模式，主要在需要董事会、股东会决策事项方面接受公司总部管理。

#### 2、管控措施

在国家不断强化完善国有企业法人治理结构的情况下，公司主要通过强化董事业务管理，实现对所属企业关键领域的管控。

(1) 规范所属公司的董、监事委派。对于公司总部直管的公司，我方董事、监事全部由公司总部委派。

(2) 规范所属公司董事会管理流程。为加强所属企业管理，公司先后出台了《公司派出董事、监事业务管理办法》和《公司合资公司管理办法》，明确了公司派出董事、监事管理流程，规范了所属公司股东会、董事会、监事会议题的审核、决策等相关管理流程，同时，在关键业务领域强化了对合资公司的管理和监督。

(3) 建立月报机制，促进所属企业管理提升。对于主要的合资合营公司，建立月度报告和督导机制，从效益、收入、成本、安全、亮点和困难等方面进行总结和分析，公司总部能够及时掌握合资公司的经营管理情况，同时对于合资公司上报的问题和困难也能给予指导和协助，促进企业经营水平的提升。

(4) 要求所属公司制定授权管理办法，建立权限手册。为强化公司治理，加强各所属公司董事会建设，公司总部要求全资及控股所属公司按照公司授权管理方面的要求，依据其公司章程，结合实际情况，建立授权管理办法和权限手册，实现一企一策，个性化管理。目前各公司均已制定了授权管理办法和权限手册。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

本公司于 2021 年 4 月参加由中国证监会组织的《上市公司治理专项行动》，在该活动中，公司自查出的整改类问题共两个：

1、董监高未按照规定出席（列席）或委托他人代为出席股东大会、董事会、监事会等会议  
整改及说明：已整改，公司于 2021 年召开的三次股东大会董事出席率为 100%，监事出席率为 67%。

2、控股股东、实际控制人与上市公司共用商标、专利、非专利技术等

整改及说明：公司与控股股东中国远洋海运集团有限公司签署了《商标使用许可协议》，协议规定，公司可以每年 1 元的使用费使用控股股东的商标，使用该商标对公司及中小股东有利，公司认为无需整改。



十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

本公司遵从国际、国内、地区的法律法规要求做好船舶的环境保护工作，管理绩效逐年提升。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

本公司严守环境合规底线，科学制定中长期环境管理计划，着力完善环境管理体系建设，努力实现“零污染、高效率、低排放”的环境目标，最大化减少船舶运输对海洋、大气、陆岸环境的负面影响。

确保环境合规。公司严格遵守国际、国内与行业相关政策法规，包括《中华人民共和国海洋环境保护法》等法律法规及《国际船舶压载水及沉积物管理与控制公约》《国际控制船舶有害防污底系统公约》《防止船舶污染海洋环境管理条例》等公约和行业条例，同时，加强研究沿岸国环保法律以及停靠港口当地监管部门的环保管理要求，完善环保合规管理。

健全环境管理。本公司制定了 2021 年-2025 年五年环境保护规划，要求所有环境管理负责人签署《安全生产和生态环境保护工作责任书》，并将节能减排、生态环境保护绩效纳入相关责任人绩效考核，确保公司环境管理策略和计划逐级落实。同时公司逐年开展环境风险识别、评估、重要性判定，建立实施重要环境因素预测、预警、监控的管理模式，将环境保护的风险管理关口前移，实行分级、分层、分专业管控，确保环保风险全面受控。

防治海洋污染。本公司在严格执行环境管理制度和流程的基础上，制定《溢油和污染环境紧急情况专项应急预案》、船舶《垃圾管理计划》《VOC 管理计划》《船舶回收操作行业规则》等制度文件，全面管理船舶环境因素，规范系统设备的维护、检修、处理等流程，避免因操作不当导致废气泄漏、溢油等事件，全面提升船员意外事件防控和应对能力，同时淘汰旧装置、更换环保装置或耗材，减少环境污染。

保护海洋生态。在拟定航线时，本公司充分考虑航线中是否存在具有特殊地理条件、生态系统、生物与非生物及海洋开放利用特殊需要的区域（即 PSSA 特别敏感区域），且在存在 PSSA 特别敏感区域的情况下确保与该区域保持沿岸国规定的距离，避免对其产生环境干扰。同时，本公司对航运过程中可能对海洋生态系统、基因资源、物种多样性等造成不良影响的环境因素进行识别，制定《船舶环境因素的控制》《压载水管理计划》《生物污垢管理计划》等管理制度规范船员操作，针对性地开展船舶压载水、洗舱等环节产生的油污水、航行噪音、生物污垢等专项管理，保护生物多样性。

应对气候变化。本公司根据气候相关财务信息披露工作组（TCFD）建议，围绕航运业气候变化影响关键因素，区分公司价值链环节，识别短期、中期、长期所面临的气候变化风险机遇及其潜在财务影响，以增强对不确定性气候状态的适应能力。2021 年，本公司完成船舶碳排放数据向 IMO 与欧盟的提交工作，定期填报能源消耗等数据，并完成 2020 年碳排放状况报告、水运企业排放检测计划及上海市水上客货运重点用能单位能源利用状况报告。报告期内，公司二氧化碳单位周转排放量 6.07 千克/千吨海里，氮氧化物单位周转排放量 0.14 千克/千吨海里，硫氧化物单位周转排放量 0.02 千克/千吨海里。

发展绿色航运。本公司主动响应温室气体减排要求，推进低碳转型，参与推进工业与信息化的耐蚀钢、EEDI 第三阶段两个高技术船舶项目，突破关键技术，全面提升船舶节能环保水平。积极推进氨、甲醇燃料的开发，以及风帆、氢动力、电能等其他替代能源的研究论证，促进动力系统清洁化。同时，通过制定并持续优化船舶能效管理计划、开展船队绿色改造等打造资源节约、环境友好型船队。2021 年，公司成功建造全球首艘 LNG 双燃料超大型油轮（VLCC），承运的中国首船全周期碳中和石油获认证。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

2021 年，公司再行细化了燃油精益管理和生态环境绩效管理，加大了船舶节能降耗管理力度，对船舶耗能设备密切监控，针对发现的问题及时沟通协调，采取现场访船等方式指导船舶优化热工参数，保持设备良好工况，合理控制船舶各状态下的能源消耗，船舶节油效果显著。

每月初，公司技术及市场部门根据营运市场状况，制定船舶满载\空载航速要求，随后每日跟踪船舶燃油消耗情况和航次指令执行情况，每日监控船舶货油加温情况。2021 年，共监控船舶航行油耗 19,421 艘次,13,435 艘次船舶按照公司指令执行了 50%以下负荷降速航行；2021 年，监控货油加温 2,116 艘次，其中 574 艘次按照操作指令和货主要求进行了加温操作。

针对全球“双碳”和航运业“绿色发展”大势，应对 IMO 温室气体减排要求，公司跟踪研究相关的新船型、新技术、新能源的发展动态，参与了绿色、智能船舶课题相关工作，推进高技术船舶项目（耐蚀钢、EEDI 第三阶段）和双燃料 VLCC 关键技术研发与应用相关工作。根据 IMO 和欧盟要求，完成公司船舶 2020 年度的碳排放数据的汇总、核实和提交工作并积极参与行业 IMO 船舶温室气体减排短期措施及影响研讨，初步测算出公司全船队 EEXI 和 CII 数据，密切和相关沟通联系，制定船队满足 EEXI 和 CII 的计划和措施。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

《中远海运能源运输股份有限公司 2021 年度企业社会责任报告》随同本年度报告同步披露，详见上海证券交易所网站和本公司网站。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

本公司持续巩固拓展脱贫攻坚成果，建立防返贫监测机制，多渠道增加村集体收益，用实际行动支持对口帮扶地区的经济发展。同时，公司选派驻村第一书记，深度支持乡村建设，激活乡镇、村基层干部的乡村振兴思路。2021 年公司在乡村振兴领域累计投入资金 2,000 万元，实施项目 6 个，惠及群众 7.6 万人。

支持乡村经济发展。本公司充分挖掘消费在促农增收、防止返贫等方面的功能，以村集体合作社为平台，打通物流运输渠道，发挥对口帮扶地区物产资源优势，将永德县特色农副产品销往中远海运集团内外，以买代帮培育壮大区域性特色优势产业，全年实现销售收入约 65.5 万元。

投入乡村助学培训。公司积极开展帮扶地区基层干部交流培训、当地人员劳动就业培训等活动，受益人数达 125 人；实施“远航·暖流”项目，投入资金 255 万元，为帮扶地区学生购买保温杯、添置学生宿舍热水洗浴设施，为学生带去温暖，受益人数近 1.5 万人。

促进健康乡村建设。公司持续推进帮扶地区医疗环境及基础设施改善，投入资金 200 万元，实施烟溪镇卫生院住院门诊综合楼装修及设备建设项目，努力做到让当地居民便捷就医，受益人数达 5 万人。

助力提升人居环境。公司助力帮扶地区人居环境改善，投入资金 340 万元，实施高明乡眉毛村、施柘溪镇唐溪村、冷市镇大苍村、东庄坪村、胡家村、金阳村和文昌村等 7 个村落实安全饮水工程及乐安水厂饮水改造项目，解决当地居民取水、用水问题。投入资金 255 万元，修缮烟溪何家凹至十八渡码头公路项目、Y616 横柏界至蚩尤村公路项目等交通基础设施建设项目，保障村民安全便捷出行。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	中国远洋海运集团有限公司	中国远洋海运集团有限公司 2016 年 5 月 5 日承诺：a、在中国远洋海运集团有限公司（以下简称“中远海运集团”）直接或间接持有中远海运能源控股股权期间，中远海运集团及其他下属公司将不采取任何行为或措施，从事对中远海运能源及其子公司主营业务构成或可能构成实质性竞争的业务活动，且不会侵害中远海运能源及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中远海运能源及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他的方式直接或间接的参与中远海运能源及其子公司现有主营业务。b、如中远海运集团及中远海运集团控制的公司可能在将来与中远海运能源在主营业务方面发生实质性同业竞争或与中远海运能源发生实质利益冲突，中远海运集团将放弃或将促使中远海运集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将中远海运集团和中远海运集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中远海运能源。c、中远海运集团不会利用从中远海运能源了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与中远海运能源现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。e、如出现因中远海运集团或中远海运集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中远海运集团将依法承担相应的赔偿责任。	永久	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：a、中国远洋海运有限公司及所控制的其他企业将尽可能地避免与中远海运能源之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定。b、中远海运集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中远海运集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中远海运能源的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中远海运能源签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。c、中远海运集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于中远海运集团所控制的其他企业；中远海运集团将在合法权限范围内促成中远海运集团所控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。	永久	否	是		
	其他	中国远洋海运集团有限公司	于 2016 年 5 月 5 日，中远海运集团作为中远海运能源的间接控股股东，作出如下承诺：本次无偿划转完成后，在中远海运集团直接或间接持有中远海运能源控股股权期间，其自身并通过中远集团、中国海运将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中远海运能源保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。中远海运集团及中远海运集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。	永久	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国海运（集团）总公司	于 2015 年 12 月 11 日，中国海运作为中远海运能源的控股股东，作出如下承诺：a、本次重大资产重组完成后，中国海运不会直接或间接地（包括但不限于以独资、合资、合作和联营等方式）参与或进行与中远海运能源所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。b、对于将来可能出现的中国海运的全	永久	否	是		

	争	司	资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与中远海运能源构成竞争或可能构成竞争的情况，如中远海运能源提出要求，中国海运承诺将出让中国海运在前述企业中的全部出资或股份，并承诺在合法合规的情况下，给予中远海运能源或其全资子公司对前述出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。c、如出现因中国海运或中国海运控制的其他企业违反上述承诺而导致中远海运能源及其他股东的权益受到损害的情况，中国海运将依法承担相应的赔偿责任。					
	解决关联交易	中国海运（集团）总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于 2015 年 12 月 11 日，特作出如下承诺：a、中国海运及所控制的其他企业与中远海运能源之间将尽可能的避免或减少关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中国海运承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和《中远海运能源公司章程》等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害中远海运能源及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露。b、中国海运将严格按照《公司法》等法律法规以及中远海运能源公司章程的有关规定行使股东权利；在中远海运能源股东大会对有关中国海运及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。	永久	否	是		
	其他	中国海运（集团）总公司	中远海运能源实施重大资产重组过程中，中国海运作为中远海运能源的控股股东，于 2015 年 12 月 11 日，特作出如下承诺：中国海运保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中远海运能源保持分开，并遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中远海运能源经营决策，损害中远海运能源和其他股东的合法权益。中国海运及控制的其他企业保证不以任何方式占用中远海运能源及其控股企业的资金。	永久	否	是		
	与首次公开发行相关的承诺	中国海运（集团）总公司	2001 年 5 月 23 日，本公司的控股股东中国海运（集团）总公司向本公司作出不竞争承诺：a、不从事与本公司存在竞争的业务；b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。	永久	否	是		
	与再融资相关的承诺	中国远洋海运集团有限公司	于 2018 年 3 月 5 日，中远海运集团就中远海能资金安全作出如下承诺：1、中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）和中远财务有限责任公司（以下简称“中远财务”）为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规经中国银行业监督管理委员会（以下简称“中国银监会”）批准设立的企业集团财务公司，并凭《中华人民共和国金融许可证》经营金融业务。中海财务与中远财务已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定进行，中远海能在中海财务、中远财务的相关存款业务具有安全性。在后续运营过程中中海财务和中远财务将继续按照相关法律法规的规定规范运作。2、鉴于中远海能在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于中远海运集团，中远海运集团将继续确保中远海能的独立性并充分尊重中远海能的经营自主权，由中远海能在符合中国银监会相关规定的条件下，履行相关法律法规及《中远海运能源运输股份有限公司章程》（以下简称“《中远海能公司章程》”）规定的内部程序后，根据业务开展的实际需要自主决策与中海财务和中远财务间的金融业务。3、中远海运集团及中远海运集团控股、实际控制的其他企业保证不会通过中海财务、中远财务或其他任何方式变相占用中远海能资金，保障中远海能在财务公司的资金安全，中海财务和中远财务将合法合规地对中远海能提供存款、信贷等金融服务，确保中远海能在中海财务和中远财务的该等金融业务均符合法律法规的相关规定。若中海财务或中远财务不具备偿付能力、存在从事违法违规行或中远海运集团及中远海运集团控股、控制的其他企业违规占用中远海能资金而致使中远海能遭受损失，中远海运集团及中远海运集团控股、实际控制的其他企业将以现金予以补偿。5、中远海运集团保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规章及《中远海能公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害中远海能和其他股东的合法权益。	永久	否	是		
	解决关联	中国远洋海运集团	于 2018 年 5 月 9 日，中国远洋海运集团有限公司承诺：一、在未来的业务经营中，中远海运集团将采取切实措施减少并规范与中远海能的关联交易。对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，中远海运集团将遵循市场化的“公平、公正、公开”原则，保	永久	否	是		

	交易	有限公司	证中远海运集团及所控制的其他企业的关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方进行相同或相似交易时的价格或收费标准；依法签订关联交易合同，按照有关法律法规、规范性文件和中海能公司章程等有关规定履行内部审议程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害中海能及中海能其他中小股东的合法权益。二、中远海运集团及所控制的其他企业将严格按照《公司法》等法律法规以及中海能公司章程的有关规定行使股东权利；在中海能股东大会对有关中海能集团及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。三、如出现因中海能集团及所控制的其他企业违反上述承诺而导致中海能或中海能其他中小股东权益受到损害的情况，中海能集团将依法承担相应的赔偿责任，并保证积极消除由此造成的不利影响。						
--	----	------	--	--	--	--	--	--	--

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

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

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

1、本公司于 2021 年 8 月 30 日召开的 2021 年第九次董事会会议及 2021 年第六次监事会会议审议并通过《关于会计估计变更的议案》，董事会批准自 2021 年 4 月 1 日起将船舶坞修分摊期限的会计估计进行变更。

本次会计估计变更前的会计估计：

公司将船舶为了满足法定及入级检验要求和保持船舶的技术状况进行定期修理所发生的坞修费用在不超过 12 个月内摊销。

本次会计估计变更后的会计估计：

公司将自有船舶为了满足法定及入级检验要求和保持船舶的技术状况进行定期修理所发生的坞修费用在受益期内-即两次坞修间隔期内（标准为 30 个月）摊销，如实际坞修间隔期少于 30 个月的，则将未摊销完毕的坞修费用在船舶下一次进坞当月全部摊销完毕；自有船舶的其他坞修费用在发生时直接计入当期损益；非正常发生的坞修费用直接计入当期损益。

按照企业会计准则的相关规定，船舶坞修分摊期限调整属于会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，不会对公司已披露的财务报表产生影响。

因此项会计估计变更增加本集团 2021 年度利润总额人民币 8,419.94 万元。

2、本公司于 2022 年 1 月 21 日召开的 2022 年第一次董事会会议及 2022 年第一次监事会会议审议并通过《关于会计估计变更的议案》，董事会批准自 2021 年 10 月 1 日起将公司自有船舶的净残值由 366 美元/轻吨（约人民币 2,511.93 元/轻吨，汇率 6.8632）调整为 280 美元/轻吨（约人民币 1,815.91 元/轻吨，汇率 6.4854）。

本次会计估计变更前，公司船舶资产的会计政策为：船舶净残值按照 366 美元/轻吨（约人民币 2,511.93 元/轻吨，汇率 6.8632）执行。

本次会计估计变更后，公司船舶资产的会计政策为：船舶净残值按照 280 美元/轻吨（约人民币 1,815.91 元/轻吨，汇率 6.4854），自 2021 年 10 月 1 日起执行。

公司以后每年进行复核，如近十年实际拆船平均废钢价变化幅度在 10% 以内维持不变，如变化幅度超过 10% 调整为变化后金额。

按照企业会计准则的相关规定，船舶资产预计净残值的调整属于会计估计变更，不会对本集团已披露的财务报表产生影响。

因此项会计估计变更减少本集团 2021 年度利润总额约人民币 5,305.62 万元。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	207
境内会计师事务所审计年限	4
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	315
境外会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	54
财务顾问	不适用	
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过关于聘任公司 2021 年度境内外审计机构及其报酬的议案，包括：

续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度境内审计机构，续聘罗兵咸永道会计师事务所为公司 2021 年度境外审计机构，在审阅/审计范围与 2020 年度基本保持一致的情况下，股东大会批准信永中和 2021 年度审阅/审计费用人民币 261 万元，罗兵咸永道 2021 年度审阅/审计费用人民币 315 万元，两家审计机构 2021 年度审阅/审计费用合计人民币 576 万元（含税、差旅费）。

如信永中和及罗兵咸永道提供的审计服务的范围发生重大变化，股东大会授权董事会或董事会授权人士合理确定境内、外审计机构 2021 年度审计费具体金额。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本公司、本公司控股股东-中国海运集团有限公司及本公司间接控股股东-中国远洋海运集团有限公司连同其各自的董事、监事、高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受过上海证券交易所纪律处分等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

本公司与本公司间接控股股东中国远洋海运集团有限公司于 2018 年 11 月 12 日签署了《船舶服务总协议》、《船员租赁总协议》、《物业租赁总协议》、《综合服务总协议》、《金融财务服务协议》，并确定了 2019-2021 年度相关日常关联交易的上限金额。

中远海能和中远海运集团-《船舶服务总协议》

根据《船舶服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下船舶服务：（1）提供船舶润滑油；（2）提供船舶燃油；（3）提供船舶物料及物料修理服务；（4）船舶代管服务、船舶安全管理及技术服务；（5）提供船舶油漆和保养



油漆；（6）提供船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务；（7）提供船舶备件；（8）提供机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试；（9）供应和修理船舶设备；（10）提供船舶监造技术服务；（11）用于销售及购买船舶、附件和其它设备的相关服务；（12）船舶及相关业务的保险及保险经纪服务；（13）船舶和货运代理服务；（14）少量货物运输服务和船舶租赁；和（15）其他相关船舶服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。

#### 中远海能和中远海运集团-《船员租赁总协议》

根据《船员租赁总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供船员管理、培训和租赁及其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。

#### 中远海能和中远海运集团-《物业租赁总协议》

根据《物业租赁总协议》，本公司及其附属公司向中远海运集团及其附属公司或联系人出租及承租相关房屋。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的房屋时所收取的租金)按照公平及合理的原则确定。

#### 中远海能和中远海运集团-《综合服务总协议》

根据《综合服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下相关后勤服务：（1）提供计算机系统及有关软件系统的维护；（2）提供酒店、机票、会议服务；（3）提供业务招待采购及服务、职工餐饮服务；（4）提供办公用品、劳防用品；（5）车辆租赁、维修、保养以及驾驶服务；（6）办公设备修理、维护物业、后勤管理、档案管理等服务；（7）物业出租管理服务；（8）印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；（9）协助处理有关区域内的海事赔偿案件；（10）医疗服务；（11）提供培训服务；（12）特快专递、绿化服务；和（13）其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格)按照公平及合理的原则确定。

#### 中远海能和中远海运集团-《金融财务服务协议》

根据《金融财务服务协议》，中远海运集团同意促使其控制的中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）向本公司及其附属公司提供以下金融财务服务：（1）存款服务；（2）信贷服务；（3）清算服务；（4）外汇服务；和（5）经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。

定价政策：

（1）存款利率：财务公司吸收本公司及其附属公司存款的利率，应不低于且不逊于以下各项：(i) 中国人民银行就类似种类之存款规定的相关利率；及(ii)相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类存款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司吸收本公司存款的利率，也应参照财务公司吸收其他单位同种类存款所确定的利率。

（2）贷款利率：财务公司向本公司及其附属公司发放贷款的利率，应不高于以下各项：(i) 中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及(ii)相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件，较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件，及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。

（3）清算服务：财务公司暂不向本公司及其附属公司收取任何费用。

(4) 关于其他服务，包括但不限于外汇服务等，财务公司为本公司及其附属公司提供服务所收取的费用应遵循以下原则：(i) 符合中国人民银行或中国银保监会就类似类型服务规定的标准(如适用)；(ii) 不高于独立第三方商业银行向本公司及其附属公司提供同种类型服务所收取的费用；(iii) 不高于财务公司向其他相同信用评级第三方单位提供同种类服务的费用。

上述 5 项交易均已经过本公司 2018 年第十次董事会审议及批准，并已经本公司于 2018 年 12 月 17 日召开的 2018 年第二次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

本次日常关联交易各类别 2021 年实际发生额

序号	关联交易类别	关联人	2021 年实际发生额	2021 年预计金额上限
			(单位：人民币万元)	(单位：人民币万元)
1	船舶服务支出	中远海运集团及其附属公司	480,536	980,000
2	船舶服务收入	中远海运集团及其附属公司	5,274	22,000
3	船员租赁支出	中远海运集团及其附属公司	189,176	230,000
4	船员租赁收入	中远海运集团及其附属公司	0	1,800
5	物业租赁支出	中远海运集团及其附属公司	424	3,000
6	物业租赁收入	中远海运集团及其附属公司	23	3,000
7	综合服务支出	中远海运集团及其附属公司	3,923	14,000
8	综合服务收入	中远海运集团及其附属公司	0	5,000
9	每日最高存款结余（包括应计利息及手续费）	中远海运集团控制的财务公司	320,425	1,100,000
10	每日最高未偿还贷款结余（包括应计利息及手续费）上限	中远海运集团控制的财务公司	0	200,000

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注十二-关联方及关联交易的披露。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**1. 存款业务**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	1,100,000	0.385%-1.45% (人民币) / 0.05% (美元)	320,576.27	1,979,788.28	2,105,731.28	194,633.27
合计	/	/	/	320,576.27	1,979,788.28	2,105,731.28	194,633.27

**2. 贷款业务**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中远海运集团财务有限	同受最终控制方控制	200,000	不高于以下各项：(i)中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及(ii)相应的市场利率(指独立第三方商业银行在日常	0	0	0	0

责任公司			业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率)按照公平及合理的原则确定; 财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件, 较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件, 及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。				
合计	/	/	/	0	0	0	0

### 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	外汇买卖手续费		35.39
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	票据业务手续费		2.65
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	委托借款业务手续费		15.94

### 4. 其他说明

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	5,228	2011年7月15日	相关船舶期租开始	租船期结束	一般担保			否	0			是
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	4,080	2014年7月8日	相关船舶期租开始	相关船舶租期结束（至2045年+5年+5年）	一般担保			否	0			是
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	240,683	2017年12月22日	2029年12月22日	2029年12月22日	一般担保			否	0			是
中远海运能源运输股份有限公司	公司本部	红色北极、橙色北极、黄色北极、青色北极	3,249	2019年6月28日	相关船舶期租开始	租船期结束	一般担保			否	0			是
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							253,240							
公司及其子公司对子公司的担保情况														

报告期内对子公司担保发生额合计	492,204
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	755,497
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,008,737
担保总额占公司净资产的比例(%)	35.28
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,008,737
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,008,737
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	汇率采用2021年12月31日汇率: 1美元对人民币6.3757元, 1欧元对人民币7.2197元计算。

有关反担保的说明:

2019年6月18日, 公司间接控股股东中国远洋海运集团有限公司 (以下简称“中远海运集团”) 出具担保函, 就公司正在履行以及即将履行的对外担保事项, 向公司提供反担保并出具《融资担保之反担保函》、《造船履约担保之反担保函》及《租船履约担保之反担保函》, 该等反担保函主要内容如下:

1、中远海运集团就中远海能为绿色LNG、蓝色LNG、紫色LNG提供的融资担保, 按照中远海运集团于2019年6月18日持有中远海能的股权比例 (即38.56%) 向中远海能提供保证反担保, 保证反担保的保证范围为: 中远海能因履行上述担保合同项下的担保责任而代偿的款项, 担保金额为不超过14,575.68万美元; 保证反担保的保证期限与中远海能担保期限相同。

2、中远海运集团就中远海能为三家冰区船合营公司 (绿色LNG、蓝色LNG、紫色LNG) 提供的租船履约担保、为四家联营公司 (水瓶座LNG、双子座LNG、白羊座LNG、摩羯座LNG) 提供的租船履约担保以及为四家常规船合营公司 (红色LNG、橙色LNG、黄色LNG、青色LNG) 提供的租船履约担保, 按照中远海运集团于2019年6月18日持有中远海能的股权比例 (即38.56%) 向中远海能提供保证反担保, 保证反担保的保证范围为: 中远海能因履行上述担保合同项下的担保责任而代偿的款项, 相应担保金额分别为不超过246.79万美元、不超过316.20万美元和约173.52万欧元; 保证反担保的保证期限与中远海能担保期限相同。

上述担保函自签订之日起生效, 自担保期间届满之日起自动失效。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

√适用 □不适用

投资类型	签约方	期末持仓规模	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
利率掉期	中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行		2031年至2033年	利率掉期	本期实际亏损19,097,189.42美元	否

本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额 58,541.41 万美元的浮动利率借款（利率为 3MLibor+2.2%）互换为利率 4.53%-6.40% 的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国远洋海运集团有限公司	601,719,197	0	0	601,719,197	非公开发行股票锁定期	2023 年 3 月 20 日
大连船舶重工集团有限公司	85,959,885	85,959,885	0	0	非公开发行股票锁定期	2021 年 3 月 18 日
沪东中华造船（集团）有限公司	42,979,942	42,979,942	0	0	非公开发行股票锁定期	2021 年 3 月 18 日
合计	730,659,024	128,939,827	0	601,719,197	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用



## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	90,152
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	81,719
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国海运集团有限公司	-	1,536,924,595	32.27		无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	6,000	1,285,880,928	27.00		未知		境外法人
中国远洋海运集团有限公司	-	619,426,195	13.01	601,719,197	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	-1,967,400	90,742,300	1.91		无		国有法人
大连船舶重工集团有限公司	-	85,959,885	1.80		无		国有法人
香港中央结算有限公司	48,827,175	84,378,987	1.77		无		境外法人
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	11,431,725	52,307,472	1.10		无		其他
沪东中华造船(集团)有限公司	-	42,979,942	0.90		无		国有法人
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	6,576,668	35,466,981	0.74		无		其他
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	4,633,900	25,549,064	0.54		无		其他

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国海运集团有限公司	1,536,924,595	人民币普通股	1,536,924,595
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,285,880,928	境外上市外资股	1,285,880,928
中央汇金资产管理有限责任公司	90,742,300	人民币普通股	90,742,300
大连船舶重工集团有限公司	85,959,885	人民币普通股	85,959,885
香港中央结算有限公司	84,378,987	人民币普通股	84,378,987
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	52,307,472	人民币普通股	52,307,472
沪东中华造船(集团)有限公司	42,979,942	人民币普通股	42,979,942
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	35,466,981	人民币普通股	35,466,981
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	25,549,064	人民币普通股	25,549,064
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500

中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	24,879,500	人民币普通股	24,879,500
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 于 2021 年 12 月 31 日，中远海运直接持有本公司 619,426,195 股 A 股，且中远海运是中国海运的唯一股东，因此，于 2021 年 12 月 31 日，中远海运（及其附属公司）合计持有本公司 2,156,350,790 股 A 股，占本公司已发行总股本的 45.28%。</p> <p>(2) 大连船舶重工集团有限公司和沪东中华造船（集团）有限公司为一致行动人。</p> <p>(3) 除上述外，未知其他股东之间是否存在一致行动关系。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国远洋海运集团有限公司	601,719,197	2023 年 3 月 20 日	601,719,197	锁定期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用  不适用

名称	中国海运集团有限公司
单位负责人或法定代表人	万敏
成立日期	1984 年 8 月 9 日
主要经营业务	<p>许可项目：国际班轮运输。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事国际集装箱船、普通货船运输；进出口业务；国际货运代理业务；码头与港口的投资；船舶租赁及船舶修造（仅限分支机构经营）；通讯导航及设备、产品的制造（仅限分支机构经营）；通讯导航及设备、产品的维修；仓储、堆场；集装箱制造（仅限分支机构经营）；集装箱修理、销售；船舶及相关配件的销售；钢材的销售；与上述业务有关的技术咨询、通讯信息服务。</p> <p>（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>

	活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海发（601866,2866HK）45.46%；中远海科（002401）48.91%；主要参股：招商银行（600036,3968HK）3.51%；招商证券（600999,6099HK）3.76%；渤海银行（9668HK）11.12%。
其他情况说明	

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

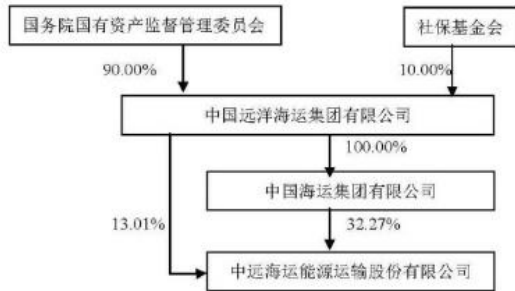
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况**

**1 法人**

适用 不适用

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

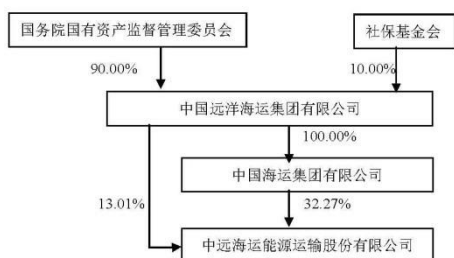
适用 不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

适用 不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司间接控股股东为中国远洋海运集团有限公司

间接控股股东情况

名称	中国远洋海运集团有限公司
单位负责人或法定代表人	万敏
成立日期	2016年2月5日
主要经营业务	国际船舶运输、国际海运辅助业务；从事货物及技术的进出口业务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；自有船舶租赁；船舶、集装箱、钢材销售；海洋工程装备设计；码头和港口投资；通讯设备销售，信息与技术服务；仓储（除危险化学品）；从事船舶、备件相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，股权投资基金。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股：中远海控（601919，1919HK）46.74%；中远海发（601866，2866HK）45.81%；中远海特（600428）50.94%；中远海科（002401）48.908%；海峡股份（002320SZ）58.98%；中远海运港口（1199HK）50.23%；中远海运国际（香港）（0517HK）68.57%；东方海国际(0316HK)71.07%；中远海运国际（新加坡）（F83 SP）53.35%；比雷埃夫斯港务局（PPA GA）67%；主要参股：招商银行（600036，3968HK）9.97%；招商证券（600999，6099HK）10.02%；览海医疗（600896）7.73%；上港集团（600018）15.067%；广州港（601228）7.92%；青岛港（601298，6198HK）21.27%；北部湾港（000582SZ）10.657%；日照港裕廊（06117HK）6.385%；齐鲁高速（01576HK）30.000%；渤海银行（9668HK）11.12%，沪农商行（601825SH）8.29%。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
HKSCC Nominees Limited					

情况说明：

HKSCC Nominees Limited 为香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有，委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的 H 股股东，拥有自主的投票权和收益权。

截止 2021 年 12 月 31 日，HKSCC NOMINEES LIMITED 代持 H 股股数占中远海能 H 股总股份数的 99.22%。鉴于香港市场的惯例，公司无法直接获得委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的股东名单和持股情况，但是根据香港《证券及期货条例》，无论持股或相关衍生产品，每次变动的权益跨越某个处于 5% 以上的百分率整数，便须披露。

根据 H 股股东的申报情况，下表为于 2021 年 12 月 31 日，持有本公司 H 股股份超过 5% 的股东情况。

名称	股份数目	占本公司已发行 H 股股本之百分比(%)	占本公司已发行总股本之百分比(%)
FIL Limited	116,186,000	8.96	2.44
Pandanus Associates Inc.	116,186,000	8.96	2.44
Pandanus Partners L.P.	116,186,000	8.96	2.44
GIC Private Limited	104,118,500	8.03	2.19
Brown Brothers Harriman & Co.	65,869,470	5.08	1.38

注：Pandanus Partners L.P. 的持股包含其控制的 FIL Limited 所持股份；

Pandanus Associates Inc. 的持股包含其控制的 Pandanus Partners L.P. 所持股份。

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券 (第一期) (品种二)	12 中海 02	122172	2012 年 8 月 3 日	2012 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 3 日	15	5.0	固定利率, 单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	公众投资者	采取竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中海发展股份有限公司 2012 年公司债券 (第二期) (品种二)	12 中海 04	122196	2012 年 10 月 29 日	2012 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 29 日	10	5.18	固定利率, 单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	公众投资者	采取竞价、报价、询价和协议交易方式	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
12 中海 02	2021 年 8 月 3 日按期支付利息人民币 7,500 万元
12 中海 04	2021 年 10 月 29 日按期支付利息人民币 5,180 万元

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼		孙逸然、侯宇翔	021-38676666
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO 6 号楼		钟婷	027-87339288

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
12 中海 02	15	15	0			是
12 中海 04	10	10	0			是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2012 年, 本公司发行人民币 50 亿元公司债券, 扣除相关发行费用后, 募集资金中的 20 亿元用于偿还本公司发行的 2009 年度第二期中期票据, 其余部分用于补充公司流动资金。

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》、《公司债券发行试点办法》和《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海运能源”、“本公司”或“公司”，原名“中海发展股份有限公司”、原简称“中海发展”）委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司 2012 年 8 月 3 日发行的十年期公司债券（简称“12 中海 02”）以及 2012 年 10 月 29 日发行的七年期公司债券（简称“12 中海 03”）、十年期公司债券（简称“12 中海 04”）进行了跟踪信用评级。自 2020 年 2 月 26 日起，中诚信证券评估有限公司终止证券市场资信评级业务，该业务将由其唯一股东中诚信国际信用评级有限责任公司（简称“中诚信国际”）承继。

中诚信国际在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2021 年 5 月 28 日出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2021）》（简称“评级报告”）。评级报告维持“12 中海 02”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

#### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

#### 7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

本公司控股股东-中国海运集团有限公司为本公司 2012 年两期公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，于报告期内，上述增信机制没有发生变化。

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

亏损情况	本集团 2021 年实现归属于上市公司股东的净利润为-49.75 亿元
亏损原因	受国际油轮运输市场极端低迷影响，本集团外贸油运运输收入大幅减少，2021 年主营业务收入人民币 126.88 亿元，同比减少 22.1%，主营业务毛利由 2020 年的 47.12 亿元减少至 2021 年的 8.76 亿元；除此外，本集团在 2021 年年末对本集团现有 141 艘船舶中的 94 艘船舶资产计提减值准备，合计约人民币 49.61 亿元。
对公司生产经营和偿债能力的影响	<p>根据以上分析，本集团 2021 年度亏损主要由于 2021 年末计提船舶资产减值准备，此次资产减值不影响本集团经营现金流，也未触发外部融资中有关约束性条款，本集团目前整体资产负债率及财务状况比较健康，且计提减值准备后，该等船舶未来的折旧费用将相应减少。</p> <p>根据本集团 2022 年工作部署及未来工作计划，本集团将持续做好成本端的精准管控，在现货经营方面规划好航线布局，在期租经营方面踩好市场的节奏。面对中长期环保压力以及能源转型对传统化石能源需求带来的挑战，本集团将持续优化油轮船队结构，提升船队的整体碳排放表现以及创效能力，同时提升稳定收益业务占比，把握机遇做优 LNG 运输业务板块、深挖内贸油运板块的市场潜力。本集团将通过不断优化业务结构，提高抵御国际油运市场波动风险的能力，从而达到可持续发展的目的。</p>

**(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况**

□适用 √不适用

**(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响**

□适用 √不适用

**(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期 增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-4,961,413,580.17	2,406,990,981.97	-306.13	
流动比率	0.4864	0.7965	-38.94	
速动比率	0.4104	0.7096	-42.17	
资产负债率 (%)	49.62	46.02	3.6	
EBITDA 全部债务比	-0.03	0.23	-112.81	
利息保障倍数	-4.53	3.65	-224.07	
现金利息保障倍数	6.04	8.88	-32.01	
EBITDA 利息保障倍数	-1.07	6.41	-116.62	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率 (%)	84.85	85.21	-0.36	

变动原因请参照“第三节 管理层讨论与分析”部分。

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2022BJAA130226

中远海运能源运输股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中远海运能源运输股份有限公司（以下简称中远海能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远海能 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

1、航运运输收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注“六、41、营业收入、营业成本”所述，2021年度中远海能营业收入为12,698,667,710.66元，其中航运运输收入为12,688,132,055.19元。航运运输收入的金额和比例重大。</p> <p>中远海能的航运运输收入，按照权责发生制，以船舶运营的航次确认运输收入，如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入。</p> <p>我们认为收入确认对审计很重要，中远海能在确认运输收入时完工百分比的准确性和及时性将对收入产生较大影响。</p> <p>因此我们本年度继续将航运运输收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对该关键审计事项执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解管理层对于运输收入的确认流程，评价相关内部控制制度的设计合理性及执行有效性。</p> <p>(2) 了解航运运输系统和财务系统，将航运运输系统数据与财务系统确认的收入数据进行核对，确认数据是否一致。</p> <p>(3) 获取船型、航线、货运量等业务数据，与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，并结合公开获取的行业报告和运价指数（WS），分析其变动趋势是否合理，查明异常现象和重大波动的原因。</p> <p>(4) 从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全，是否足以支持公司收入确认。</p> <p>(5) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入，分析是否存在异常事项。通过检查航次期后完成情况，评估完工百分比确认的合理性。</p> <p>(6) 结合函证及期后回款测试，判断是否存在舞弊风险，并判断运输收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>

2、船舶减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注“六、14.固定资产”所披露，中远海能船舶资产账面价值为 40,949,498,908.65 元，附注“六、16.使用权资产”所披露，运输船舶账面价值为 877,586,974.26 元，船舶占合并资产总额的 70.43%，是中远海能重要经营资产。</p> <p>根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，中远海能需要在资产负债表日判断船舶是否存在减值迹象，并对存在减值迹象的船舶应当估计其可收回金额。若资产的可收回金额低于其账面价值的，则应当计提相应的资产减值准备。</p> <p>中远海能管理层以 2021 年 12 月 31 日作为基准日，对船舶进行减值测试，聘请评估师对其可收回金额进行评估，并根据可收回金额计提船舶资产减值准备 4,961,449,797.77 元。固定资产减值准备、使用权资产减值准备变动情况详见财务报表附注“六、14.固定资产”、“六、16.使用权资产”和“六、51.资产减值损失”所披露。</p> <p>考虑到船舶的账面价值重大，减值测试和评估的重要假设包括未来油运市场运价变动、老龄外贸船舶的自身运营风险、折现率的选择等，存在较多的重要判断和估计。这些判断和估计的不确定性，可能会对减值测试的结果产生较大影响。</p> <p>因此我们本年度继续将船舶减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>我们对该关键审计事项执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评价管理层与船舶减值测试相关的关键内部控制情况。</p> <p>(2) 了解中远海能对船舶减值迹象的评估过程，分析未来油运市场行情，评估是否存在船舶减值迹象。</p> <p>(3) 获取中远海能管理层对船舶资产进行减值测试的过程，分析测算船舶资产可回收金额的合理性，包括：复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，包括折现率和运价变动的假设分析等；与就关键参数可获得的外部数据进行比较，评估是否存在重大偏离。并对评估报告假设与管理层的测试假设进行复核是否存在重大不一致。</p> <p>(4) 将 2021 年度实际经营的运价、运量等数据，与管理层的预测数据进行比较，判断其预测数据与实际数据是否存在重大差异，以评估管理层预测的适当性。</p> <p>(5) 复核计提资产减值准备会计处理的规范性和披露的适当性。</p>

#### 四、 其他信息

中远海能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中远海能 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中远海能的持续经营能力，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中远海能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远海能的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对中远海能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中远海能不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年三月三十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,524,655,843.40	4,870,726,936.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,200,000.00	12,660,000.00
应收账款		368,282,409.39	655,848,759.78
应收款项融资			
预付款项		364,409,146.03	320,255,103.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		265,457,209.99	156,293,181.35
其中：应收利息			6,111,293.14
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,013,203,371.43	859,472,043.87
合同资产		749,161,266.46	632,042,903.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		27,912,204.28	38,560,800.72
其他流动资产		171,850,126.19	333,613,767.26
流动资产合计		6,486,131,577.17	7,879,473,496.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,197,618,170.22	1,245,027,131.90
长期股权投资		6,872,403,449.34	6,058,683,769.05
其他权益工具投资		506,239,622.43	462,316,968.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,386,872.00	10,386,872.00
固定资产		42,186,943,461.12	47,242,523,785.51
在建工程		1,082,949,450.64	1,240,463,836.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		883,487,896.91	1,647,628,385.90
无形资产		42,769,164.84	47,674,696.92
开发支出			
商誉		73,324,705.01	73,324,705.01
长期待摊费用		6,296,478.16	9,577,045.68
递延所得税资产		40,386,924.85	42,775,830.91



其他非流动资产			
非流动资产合计		52,902,806,195.52	58,080,383,027.72
资产总计		59,388,937,772.69	65,959,856,524.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,299,832,641.02	4,269,809,704.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,414,717.84	33,000,000.00
应付账款		1,734,129,515.72	1,577,104,082.53
预收款项			
合同负债		23,736,629.61	18,823,664.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		496,156,959.44	448,524,619.39
应交税费		68,103,520.83	59,073,718.98
其他应付款		414,153,777.09	704,207,501.73
其中：应付利息			114,989,529.87
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,255,299,499.57	2,782,298,881.16
其他流动负债			
流动负债合计		13,337,827,261.12	9,892,842,172.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		12,667,077,064.68	13,809,152,132.15
应付债券			2,495,823,858.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,329,583,531.76	1,699,996,007.57
长期应付款		911,337,333.48	977,192,999.08
长期应付职工薪酬		181,586,609.05	179,503,752.48
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		483,138,577.62	455,016,824.72
其他非流动负债		556,104,898.74	847,983,407.02
非流动负债合计		16,128,828,015.33	20,464,668,981.96
负债合计		29,466,655,276.45	30,357,511,154.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,762,691,885.00	4,762,691,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		11,924,618,640.46	11,926,660,401.10
减：库存股			
其他综合收益		-602,820,093.62	-512,922,310.53
专项储备		9,212,174.79	12,988,973.49
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
一般风险准备			
未分配利润		9,619,906,438.58	15,554,972,232.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,591,045,391.65	34,621,827,528.15
少数股东权益		1,331,237,104.59	980,517,841.47
所有者权益（或股东权益）合计		29,922,282,496.24	35,602,345,369.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,388,937,772.69	65,959,856,524.45

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		837,264,377.81	1,671,381,778.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,200,000.00	12,660,000.00
应收账款		254,312,610.75	212,823,973.54
应收款项融资			
预付款项		133,435,398.25	116,220,865.94
其他应收款		1,789,290,772.86	1,552,681,316.48
其中：应收利息			1,979,493.59
应收股利		724,662,399.02	800,437,980.50
存货		282,217,649.01	325,137,231.11
合同资产		93,856,089.20	180,459,410.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		670,860,936.25	799,887,491.00
其他流动资产		13,419,998.57	27,853,738.45
流动资产合计		4,075,857,832.70	4,899,105,805.37
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,752,419,184.93	20,739,802,468.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		170,421,096.00	170,421,096.00
固定资产		11,240,681,234.71	13,121,996,585.28

在建工程		92,431,031.88	105,109,587.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,878,319,053.38	
无形资产		10,033,030.32	3,695,992.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,040,223,958.34	1,141,857,500.00
非流动资产合计		45,184,528,589.56	35,282,883,230.62
资产总计		49,260,386,422.26	40,181,989,035.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款		453,114,007.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,414,717.84	33,000,000.00
应付账款		498,827,000.77	493,844,747.56
预收款项			
合同负债		1,384,206.99	1,991,918.35
应付职工薪酬		360,978,399.24	285,389,768.22
应交税费		3,791,324.38	2,613,724.47
其他应付款		3,745,069,876.82	3,258,068,073.83
其中：应付利息			40,721,813.60
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,900,514,029.24	318,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,010,093,562.43	4,392,908,232.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		241,409,150.00	90,000,000.00
应付债券			2,495,823,858.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,017,851,070.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		50,470,248.36	48,721,066.20
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		184,313,299.40	189,065,834.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,494,043,768.42	2,823,610,759.76
负债合计		19,504,137,330.85	7,216,518,992.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,762,691,885.00	4,762,691,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		12,168,989,276.83	12,171,031,037.47
减：库存股			
其他综合收益		198,161,574.27	132,426,894.78
专项储备		34,680.45	1,875,543.39
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
未分配利润		9,748,935,328.42	13,020,008,336.72
所有者权益（或股东权益）合计		29,756,249,091.41	32,965,470,043.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,260,386,422.26	40,181,989,035.99

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		12,698,667,710.66	16,384,757,725.42
其中：营业收入		12,698,667,710.66	16,384,757,725.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,590,983,338.89	13,611,242,662.44
其中：营业成本		11,769,580,474.25	11,627,998,603.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		55,053,369.59	53,672,875.28
销售费用		50,335,375.15	56,192,440.62
管理费用		887,998,277.20	793,535,340.77
研发费用		17,496,661.41	17,551,957.50
财务费用		810,519,181.29	1,062,291,444.28
其中：利息费用		816,217,360.93	1,090,518,188.23
利息收入		53,829,459.80	101,643,530.54
加：其他收益		327,832,819.45	37,825,103.39
投资收益（损失以“-”号填列）		988,239,221.18	915,228,890.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		975,229,616.18	939,753,061.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-3,512,322.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,764,844.22	6,751,420.84

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,958,437,658.93	-842,184,873.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,504,271.52	32,632.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,482,412,130.79	2,887,655,913.93
加：营业外收入		3,885,821.61	14,058,176.64
减：营业外支出		38,803,896.37	6,575,520.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,517,330,205.55	2,895,138,570.03
减：所得税费用		139,800,339.25	272,590,004.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,130,544.80	2,622,548,565.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,130,544.80	2,622,548,565.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,975,409,016.35	2,372,519,124.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		318,278,471.55	250,029,440.58
六、其他综合收益的税后净额		84,976,219.63	-898,729,030.39
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		19,430,476.33	30,848,741.64
（1）重新计量设定受益计划变动额		2,630,061.32	4,026,196.88
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		16,800,415.01	26,822,544.76
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-109,328,259.42	-808,092,250.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-33,827,231.85	-215,239,246.94
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		112,527,162.78	-111,140,968.87
（6）外币财务报表折算差额		-188,028,190.35	-477,153,679.59
（7）其他			-4,558,354.60
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		174,874,002.72	-121,485,522.03
七、综合收益总额		-4,572,154,325.17	1,723,819,534.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-5,065,306,799.44	1,595,275,616.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		493,152,474.27	128,543,918.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.0447	0.5180
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.0447	0.5177

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		4,061,757,794.48	3,215,054,123.34
减: 营业成本		3,508,826,575.03	2,363,101,324.56
税金及附加		26,804,648.76	11,727,753.16
销售费用		50,335,375.15	56,192,440.62
管理费用		580,882,856.58	455,585,335.51
研发费用		17,478,742.54	17,551,957.50
财务费用		166,624,681.83	255,015,234.29
其中: 利息费用		138,320,838.23	170,310,018.31
利息收入		10,634,514.57	31,496,144.90
加: 其他收益		28,326,678.23	767,613.49
投资收益(损失以“-”号填列)		839,211,300.98	1,642,144,377.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		684,643,531.83	637,579,859.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,144,696.15	10,091,865.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,874,100,836.95	-370,286,520.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,022,816.68	-108,988.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,298,636,063.68	1,338,488,425.21
加: 营业外收入		909,837.31	1,340,542.22
减: 营业外支出		25,387,113.11	35,928,491.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,323,113,339.48	1,303,900,475.67
减: 所得税费用		-4,578,708.18	-4,679,520.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,318,534,631.30	1,308,579,995.86
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,318,534,631.30	1,308,579,995.86
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		65,734,679.49	-242,162,654.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		65,734,679.49	-242,162,654.85

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		65,734,679.49	-250,858,142.47
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			8,695,487.62
六、综合收益总额		-2,252,799,951.81	1,066,417,341.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,295,983,978.54	17,192,103,358.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		359,771,970.30	164,388,650.46
收到其他与经营活动有关的现金		573,472,811.65	760,330,018.36
经营活动现金流入小计		15,229,228,760.49	18,116,822,027.49
购买商品、接受劳务支付的现金		8,554,749,549.81	7,888,834,079.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,526,635,101.73	2,409,863,321.57
支付的各项税费		415,381,940.73	482,996,966.04
支付其他与经营活动有关的现金		337,842,121.17	265,074,909.72
经营活动现金流出小计		11,834,608,713.44	11,046,769,276.39
经营活动产生的现金流量净额		3,394,620,047.05	7,070,052,751.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		63,291,082.59	50,292,872.87
取得投资收益收到的现金		720,653,456.65	596,990,263.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,886,420.86	296,452,418.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,849,596.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		875,830,960.10	951,585,151.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,926,107,751.27	5,506,160,745.04
投资支付的现金		592,180,246.39	350,552,043.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,518,287,997.66	5,856,712,788.64
投资活动产生的现金流量净额		-2,642,457,037.56	-4,905,127,637.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		74,383,860.00	5,175,230,657.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		74,383,860.00	86,030,670.00
取得借款收到的现金		7,245,201,092.67	4,515,532,054.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,319,584,952.67	9,690,762,712.37
偿还债务支付的现金		7,010,230,988.88	8,589,198,899.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,919,093,450.57	1,364,539,115.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		285,375,464.94	244,806,723.62
支付其他与筹资活动有关的现金		474,124,535.77	779,954,862.65
筹资活动现金流出小计		9,403,448,975.22	10,733,692,878.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,083,864,022.55	-1,042,930,165.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,649,001.39	-171,532,162.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,347,350,014.45	950,462,784.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,869,962,525.66	3,919,499,740.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,522,612,511.21	4,869,962,525.66

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,573,048,041.73	3,689,600,694.89
收到的税费返还		13,529,008.36	82,436,707.32
收到其他与经营活动有关的现金		548,312,971.31	3,045,767,846.92



经营活动现金流入小计		5,134,890,021.40	6,817,805,249.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,259,247,006.81	1,441,792,396.78
支付给职工及为职工支付的现金		1,312,210,273.12	675,147,366.68
支付的各项税费		138,356,261.05	105,401,938.72
支付其他与经营活动有关的现金		127,819,661.19	1,645,422,137.25
经营活动现金流出小计		3,837,633,202.17	3,867,763,839.43
经营活动产生的现金流量净额		1,297,256,819.23	2,950,041,409.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		787,015,861.00	2,320,655,589.51
取得投资收益收到的现金		732,117,704.29	598,344,373.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,898,292.56	64,730.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,805,031,857.85	2,919,064,692.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,755,870.70	2,408,299,624.22
投资支付的现金		2,399,033,000.00	4,512,834,300.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,162,788,870.70	6,921,133,924.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,357,757,012.85	-4,002,069,232.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,089,199,987.57
取得借款收到的现金		643,977,219.61	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		643,977,219.61	5,089,199,987.57
偿还债务支付的现金		321,940,000.00	2,459,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,088,461,678.68	359,942,905.94
支付其他与筹资活动有关的现金		882,644.79	65,329,814.94
筹资活动现金流出小计		1,411,284,323.47	2,884,272,720.88
筹资活动产生的现金流量净额		-767,307,103.86	2,204,927,266.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,577,633.76	-32,871,317.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-835,384,931.24	1,120,028,127.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,671,381,778.22	551,353,651.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		835,996,846.98	1,671,381,778.22

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	4,762,691,885.00				11,926,660,401.10		-512,922,310.53	12,988,973.49	2,877,436,346.44		15,554,972,232.65	34,621,827,528.15	980,517,841.47	35,602,345,369.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	4,762,691,885.00				11,926,660,401.10		-512,922,310.53	12,988,973.49	2,877,436,346.44		15,554,972,232.65	34,621,827,528.15	980,517,841.47	35,602,345,369.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,041,760.64		-89,897,783.09	-3,776,798.70			-5,935,065,794.07	-6,030,782,136.50	350,719,263.12	-5,680,062,873.38
(一) 综合收益总额							-89,897,783.09				-4,975,409,016.35	-5,065,306,799.44	493,152,474.27	-4,572,154,325.17
(二) 所有者投入和减少资本					-2,041,760.64							-2,041,760.64	74,383,860.00	72,342,099.36
1. 所有者投入的普通股													74,383,860.00	74,383,860.00
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					4,172,206.50							4,172,206.50		4,172,206.50
4. 其他					-6,213,967.14							-6,213,967.14		-6,213,967.14
(三) 利润分配											-959,656,777.72	-959,656,777.72	-216,829,602.63	-1,176,486,380.35
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股											-959,656,777.72	-959,656,777.72	-216,829,602.63	-1,176,486,380.35

中远海运能源运输股份有限公司 2021 年年度报告

东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	4,762,691,885.00				11,924,618,640.46	-602,820,093.62	9,212,174.79	2,877,436,346.44	9,619,906,438.58	28,591,045,391.65	1,331,237,104.59	29,922,282,496.24	

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	4,032,032,861.00					7,571,797,967.14		264,321,197.83	6,186,080.89	2,877,436,346.44	13,372,960,783.49	28,124,735,236.79	1,042,870,700.87	29,167,605,937.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他												
二、本年期初余额	4,032,032,861.00			7,571,797,967.14	264,321,197.83	6,186,080.89	2,877,436,346.44	13,372,960,783.49	28,124,735,236.79	1,042,870,700.87	29,167,605,937.66	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	730,659,024.00			4,354,862,433.96	-777,243,508.36	6,802,892.60		2,182,011,449.16	6,497,092,291.36	-62,352,859.40	6,434,739,431.96	
(一) 综合收益总额					-777,243,508.36			2,372,519,124.56	1,595,275,616.20	128,543,918.55	1,723,819,534.75	
(二) 所有者投入和减少资本	730,659,024.00			4,354,862,433.96					5,085,521,457.96	32,631,559.08	5,118,153,017.04	
1. 所有者投入的普通股	730,659,024.00			4,346,214,368.58					5,076,873,392.58	86,030,670.00	5,162,904,062.58	
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				10,692,792.00					10,692,792.00		10,692,792.00	
4. 其他				-2,044,726.62					-2,044,726.62	-53,399,110.92	-55,443,837.54	
(三) 利润分配								-190,507,675.40	-190,507,675.40	-227,664,573.11	-418,172,248.51	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-190,507,675.40	-190,507,675.40	-227,664,573.11	-418,172,248.51	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						6,802,892.60			6,802,892.60	4,136,236.08	10,939,128.68	
1. 本期提取						94,742,907.48			94,742,907.48	8,786,430.81	103,529,338.29	
2. 本期使用						87,940,014.88			87,940,014.88	4,650,194.73	92,590,209.61	
(六) 其他												

四、本期期末余额	4,762,691,885.00		11,926,660,401.10	-512,922,310.53	12,988,973.49	2,877,436,346.44	15,554,972,232.65	34,621,827,528.15	980,517,841.47	35,602,345,369.62
----------	------------------	--	-------------------	-----------------	---------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,762,691,885.00				12,171,031,037.47		132,426,894.78	1,875,543.39	2,877,436,346.44	13,020,008,336.72	32,965,470,043.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,762,691,885.00				12,171,031,037.47		132,426,894.78	1,875,543.39	2,877,436,346.44	13,020,008,336.72	32,965,470,043.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,041,760.64		65,734,679.49	-1,840,862.94		-3,271,073,008.30	-3,209,220,952.39
（一）综合收益总额							65,734,679.49			-2,318,534,631.30	-2,252,799,951.81
（二）所有者投入和减少资本					-2,041,760.64						-2,041,760.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,172,206.50						4,172,206.50
4. 其他					-6,213,967.14						-6,213,967.14
（三）利润分配										-952,538,377.00	-952,538,377.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-952,538,377.00	-952,538,377.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-1,840,862.94			-1,840,862.94
1. 本期提取							81,439,290.58			81,439,290.58
2. 本期使用							83,280,153.52			83,280,153.52
(六) 其他										
四、本期末余额	4,762,691,885.00				12,168,989,276.83	198,161,574.27	34,680.45	2,877,436,346.44	9,748,935,328.42	29,756,249,091.41

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,032,032,861.00				7,821,332,815.53		374,589,549.63	702,903.97	2,877,436,346.44	9,341,957,894.55	24,448,052,371.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,032,032,861.00				7,821,332,815.53		374,589,549.63	702,903.97	2,877,436,346.44	9,341,957,894.55	24,448,052,371.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	730,659,024.00				4,349,698,221.94		-242,162,654.85	1,172,639.42		3,678,050,442.17	8,517,417,672.68
(一) 综合收益总额							-242,162,654.85			1,308,579,995.86	1,066,417,341.01
(二) 所有者投入和减少资本	730,659,024.00				4,353,628,413.15						5,084,287,437.15
1. 所有者投入的普通	730,659,024.00				4,346,214,368.58						5,076,873,392.58

股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,692,792.00							10,692,792.00
4. 其他				-3,278,747.43							-3,278,747.43
(三) 利润分配									-190,507,675.40		-190,507,675.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-190,507,675.40		-190,507,675.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-29,860,782.69			-29,860,782.69
1. 本期提取								33,957,947.94			33,957,947.94
2. 本期使用								63,818,730.63			63,818,730.63
(六) 其他				-3,930,191.21				31,033,422.11		2,559,978,121.71	2,587,081,352.61
四、本期期末余额	4,762,691,885.00			12,171,031,037.47		132,426,894.78	1,875,543.39	2,877,436,346.44	13,020,008,336.72		32,965,470,043.80

公司负责人：任永强 主管会计工作负责人：田超 会计机构负责人：徐寅生

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时统称“本集团”），成立于 1994 年 5 月 3 日，原名为中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”）。中海发展的前身为上海海兴轮船股份有限公司（以下简称“海兴轮船”），由上海海运（集团）公司于 1994 年 5 月重组而成，是国务院证券委员会确定的第二批境外上市试点企业。1994 年 6 月 18 日，经国务院证券委员会证委发（94）13 号文批准，海兴轮船于 1994 年 11 月 1 日公开发行 108,000 万股 H 股，并于 1994 年 11 月 11 日在香港联交所上市。1997 年上海海运（集团）公司将其持有的中海发展全部股份转让给中国海运（集团）总公司（2017 年度更名为中国海运集团有限公司，以下简称“中海集团”），1997 年 12 月，上海海兴轮船股份有限公司更名为中海发展股份有限公司。1998 年 6 月，中海发展向股东配售新股 4.96 亿股。2002 年 5 月，中海发展增发社会公众股（A 股）3.5 亿股。2005 年 12 月，中海发展股东会议审议通过《中海发展股份有限公司股权分置改革方案》。股改完成后，中海发展总股本仍为 33.26 亿股，其中，中海集团从原持股份数 16.8 亿股变更为 15.785 亿股，持股比例从 50.51%变更为 47.46%，为境内有限售条件流通股，境内无限售条件流通股（A 股）4.515 亿股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。

经中国证监会证监发行字[2007]第 150 号文核准，中海发展于 2007 年 7 月 2 日公开发行 2,000 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 20 亿元。该可转换公司债券于 2008 年 1 月 2 日开始转股，共有人民币 1,988,173,000 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股 78,552,270 股，其余 11,827,000 元可转换公司债券未转股由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 3,404,552,270 股，其中境内有限售条件流通股 157,850 万股，境内无限售条件流通股（A 股）530,052,270 股，境外上市外资股（H 股）12.96 亿股。中海集团持股份数仍为 157,850 万股，持股比例从 47.46%变更为 46.36%，为境内有限售条件流通股。2008 年 12 月 30 日，中海集团持有中海发展 15.785 亿股境内有限售条件流通股全部上市。

2014 年 10 月 15 日，中海发展的控股股东中海集团与武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）签署《关于双方所持控股上市公司股票无偿划转之协议》（以下简称“股票划转协议”），中海集团将其持有的中海发展 141,891,900 股 A 股股份无偿划转给武钢集团，中海集团从原持股份数 15.785 亿股变更为 14.366 亿股。截至 2014 年 12 月 31 日，综合可转换债券转股的影响，持股比例由 46.36%变更为 41.26%。

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准，中海发展于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股，截至 2015 年 2 月 9 日，累计有 3,915,504,000 元中海发展可转换公司债券转为中海发展 A 股股票，累计转股股数为 627,480,591 股，其余 34,496,000 元可转换公司债券未转股由中海发展全部赎回。转股后，中海发展总股本变更为 4,032,032,861 股，其中，境内无限售条件流通股（A 股）2,736,032,861 股，境外上市外资股（H 股）1,296,000,000 股。

自 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 5 日，中海集团（包括其下属公司）以资管方式通过上海证券交易所证券交易系统累计增持中海发展 A 股股份 17,706,998 股，增持计划完成后，中海集团（包括其下属公司）持有中海发展股份 1,554,631,593 股，占中海发展总股本的 38.56%。

中海发展于 2016 年上半年完成重大资产重组，向中国远洋运输（集团）总公司（后更名为中国远洋运输有限公司，以下简称“中远集团”）购入大连远洋运输有限公司（后更名为“大连中远海运油品运输有限公司”，以下简称“大连油运”），同时，向中远散货运输集团有限公司出售中海散货运输有限公司。



2016 年 10 月 18 日，公司名称由“中海发展股份有限公司”变更为“中远海运能源运输股份有限公司”。并于 2016 年公司证券简称由“中海发展”变更为“中远海能”。

经公司董事会会议、股东大会及类别股东大会决议通过，中国证监会《关于核准中远海运能源运输股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2312 号）核准，本公司于 2020 年 3 月向特定投资者非公开发行 730,659,024 股 A 股股票，扣除发行费用等后募集资金净额共计人民币 5,076,873,392.58 元，其中增加股本人民币 730,659,024.00 元，增加资本公积人民币 4,346,214,368.58 元。上述募集资金情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具天职业字[2020]12332 验资报告。本次非公开发行 A 股后，本公司股本总额变更为 4,762,691,885.00 元。

本公司的母公司为中国海运集团有限公司，最终控制方为中国远洋海运集团有限公司（2016 年 2 月，本公司的母公司中海集团与中远集团完成联合重组，设立中国远洋海运集团有限公司，成为中海集团的母公司，以下简称“中远海运集团”）。

本公司营业执照统一社会信用代码为 91310000132212734C；注册地址：中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室；法定代表人：任永强。

本集团所处行业：水上运输业。

本集团经营范围：主营沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配备件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。【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】。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。本集团合并财务报表范围主要包括海南中远海运能源运输有限公司（以下简称“海南能源”）、中海发展（香港）航运有限公司（以下简称“中发香港”）、中远海运石油运输有限公司（以下简称“中远海运石油”）、上海中远海运液化天然气投资有限公司（以下简称“上海 LNG”）等 89 家公司（含单船公司）。

本年度合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A.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。B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系

的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：**A.**管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。**B.**该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

### 2）金融负债终止确认条件

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

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。在估值时，集团采用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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 损失准备的确认方法

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

#### (2) 应收账款预期信用损失的评估

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

#### (3) 应收账款预期信用损失的会计处理方法

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

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

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失



的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资。本集团存货主要包括库存及船存燃料、润物料、备品备件等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，如上述 12.应收账款相关内容所述。

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

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

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买

日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

本集团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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

(1) 存在活跃的房地产交易市场；

(2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对公允价值作出合理估计。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

本集团将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输船舶、房屋及建筑物、车辆及装卸设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
运输船舶	平均年限法	注	注	注
房屋、建筑物	平均年限法	8-40	0.00	2.5-12.50
车辆及装卸设备	平均年限法	8	4.00	12.00
办公设备	平均年限法	3-5	4.00	19.20-32.00

注：运输船舶采用 22-30 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值采用预计废钢价值，按照废钢价 280 美元/轻吨计算。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

**24. 在建工程**√适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

本集团在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

**25. 借款费用**√适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产** 适用  不适用**27. 油气资产** 适用  不适用**28. 使用权资产**√适用  不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

每期期末，本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，也对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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



## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

#### ① 设定提存计划

本集团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

报告期末，本集团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：

A. 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。

B. 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。

C. 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 A 项和 B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

##### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

##### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 36. 股份支付

适用 不适用

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团发行的股权激励计划为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括船舶运输收入、商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中提供的服务（或商品）；

(3) 本集团履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 船舶运输收入

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

(2) 商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

(3) 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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### ① 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“16 使用权资产”以及“31 租赁负债”。

##### ② 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A** 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；**B** 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区

分以下情形进行会计处理：**A** 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。**B** 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (4) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

#### (5) 售后租回

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### a) 套期保值

本集团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，本集团对套期关系（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) 套期关系符合套期有效性要求，且符合本集团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，且必须使本集团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。

套期同时满足下列条件时，本集团认定其符合有效性要求：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 套期关系的套期比率，应当等于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。

本集团为规避所持有借款利率变动风险（即被套期风险），与银行签订了《利率掉期合约》（即套期工具），该项套期为现金流量套期，本集团采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

具体会计处理：

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，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接在所有者权益确认的相关利得或损失，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集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权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，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，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。

#### b) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)



<p>(1) 坞修费用摊销期间变更</p> <p>本集团运营船舶将陆续进入坞修高峰阶段，基于对船舶修理精细化管理要求，为使固定资产后续支出与受益期更加匹配，更加公允、恰当地反映本集团的财务状况和经营成果，本集团将船舶定期坞修费用分摊期限进行调整。</p> <p>①本次会计估计变更前： 在不超过 12 个月内摊销。</p> <p>②本次会计估计变更后： 在受益期内-即两次坞修间隔期内（标准为 30 个月）摊销；如实际坞修间隔期少于 30 个月的，则将未摊销完毕的坞修费用在船舶下一次进坞当月全部摊销完毕。</p>	<p>2021 年第九次董事会会议</p>	<p>2021 年 4 月 1 日</p>	<p>因此项会计估计变更，增加本集团 2021 年度利润总额 8,419.94 万元。</p>
<p>根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。</p> <p>本集团按照拆船废钢价预计船舶净残值。本报告期，本集团对自有船舶的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核，鉴于拆船废钢价发生了变化，为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，对船舶的净残值进行变更：船舶预计净残值由 366 美元/轻吨变更为 280 美元/轻吨。</p>	<p>2022 年第一次董事会会议</p>	<p>2021 年 10 月 1 日</p>	<p>因此项会计估计变更，减少本公司 2021 年度利润总额约 5,305.62 万元。</p>

其他说明

无

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

适用 不适用

无

**(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用 不适用

**45. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、13%、9%、6%、5%、3%、2%、注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、注 2
房产税	房屋原值或租金	1.2%或 12%

注 1: (1) 提供技术服务按照 6% 的税率;

(2) 房屋租赁收入按照 5% 的税率, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税;

(3) 营改增前购入的船舶, 处置时按处置收入的 3% 减按 2% 计算缴纳增值税。

注 2: 本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

## 2. 税收优惠

适用  不适用

子公司海南能源根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,269.50	99,653.71
银行存款	3,523,377,338.87	4,870,627,282.71
其他货币资金	1,276,235.03	
合计	3,524,655,843.40	4,870,726,936.42
其中: 存放在境外的款项总额	1,292,455,476.50	1,093,210,281.98

其他说明

注: (1) 年末使用有限制的货币资金 767,097.16 元, 详见附注七、81。

(2) 其他货币资金为应收利息 1,276,235.03 元。

### 2. 交易性金融资产

适用  不适用

### 3. 衍生金融资产

适用  不适用

### 4. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	1,200,000.00	12,660,000.00
合计	1,200,000.00	12,660,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	359,112,295.55
1 至 2 年	12,841,708.84
2 至 3 年	2,045,821.60
3 年以上	2,772,242.34
合计	376,772,068.33
减: 坏账准备	8,489,658.94

账龄	期末账面余额
应收账款账面净值	368,282,409.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,772,242.34	0.74	2,772,242.34	100.00		2,837,116.57	0.43	2,837,116.57	100.00	
按组合计提坏账准备	373,999,825.99	99.26	5,717,416.60	1.53	368,282,409.39	664,313,335.45	99.57	8,464,575.67	1.27	655,848,759.78
其中：										
关联方	8,750,446.67	2.32			8,750,446.67	223,911,964.48	33.56			223,911,964.48
账龄组合	365,249,379.32	96.94	5,717,416.60	1.57	359,531,962.72	440,401,370.97	66.01	8,464,575.67	1.92	431,936,795.30
合计	376,772,068.33	100.00	8,489,658.94	/	368,282,409.39	667,150,452.02	100.00	11,301,692.24	/	655,848,759.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DAYANG SHIPPING CO., LTD	2,772,242.34	2,772,242.34	100.00	对方资不抵债
合计	2,772,242.34	2,772,242.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	350,987,922.09	4,598,002.03	1.31
1-2 年	12,215,635.63	686,518.72	5.62
2-3 年	2,045,821.60	432,895.85	21.16
合计	365,249,379.32	5,717,416.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	2,837,116.57				-64,874.23	2,772,242.34
账龄组合	8,464,575.67	-2,747,877.85			718.78	5,717,416.60
合计	11,301,692.24	-2,747,877.85			-64,155.45	8,489,658.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 137,869,741.61 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 36.59%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,153,723.82 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	240,847,111.97	66.09	235,620,160.41	73.57
1 至 2 年	96,984,770.23	26.61	64,861,168.07	20.26
2 至 3 年	17,378,927.85	4.78	15,056,339.73	4.70
3 年以上	9,198,335.98	2.52	4,717,435.44	1.47
合计	364,409,146.03	100.00	320,255,103.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 242,083,849.63 元，占预付款项年末余额合计数的比例 66.44%。

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		6,111,293.14
其他应收款	265,457,209.99	150,181,888.21
合计	265,457,209.99	156,293,181.35

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		6,111,293.14
合计		6,111,293.14

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	242,945,928.66
1 至 2 年	13,163,650.06
2 至 3 年	5,713,894.81
3 年以上	13,515,990.97
合计	275,339,464.50
减：坏账准备	9,882,254.51
其他应收款账面净值	265,457,209.99



## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	49,210,647.27	9,678,532.62
待结租家承担港使费及其他	217,393,784.07	156,557,134.73
保证金、押金及备用金	8,735,033.16	22,563,135.74
合计	275,339,464.50	188,798,803.09
减：坏账准备	9,882,254.51	38,616,914.88
其他应收款账面净值	265,457,209.99	150,181,888.21

其中：其他应收款坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,339,464.50	100.00	9,882,254.51	3.59	265,457,209.99
组合 1：关联方	49,210,647.27	17.87			49,210,647.27
组合 2：账龄组合	217,393,784.07	78.95	9,882,254.51	4.55	207,511,529.56
组合 3：保证金、押金、职工借款组合	8,735,033.16	3.18			8,735,033.16
合计	275,339,464.50	100.00	9,882,254.51	—	265,457,209.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	188,798,803.09	100.00	38,616,914.88	20.45	150,181,888.21
组合 1：关联方	9,678,532.62	5.13			9,678,532.62
组合 2：账龄组合	156,557,134.73	82.92	38,616,914.88	24.67	117,940,219.85
组合 3：保证金、押金、职工借款组合	22,563,135.74	11.95			22,563,135.74
合计	188,798,803.09	100.00	38,616,914.88	—	150,181,888.21

其中：按预期损失率计提的坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	199,845,749.48	999,228.74	0.50
1-2年	9,386,774.13	2,816,032.24	30.00
2-3年	4,188,533.87	2,094,266.94	50.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,972,726.59	3,972,726.59	100.00
合计	217,393,784.07	9,882,254.51	

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	541,829.31	38,075,085.57		38,616,914.88
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	457,399.43	-28,474,365.80		-28,016,966.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-717,694.00		-717,694.00
2021年12月31日余额	999,228.74	8,883,025.77		9,882,254.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	38,616,914.88	-28,016,966.37			-717,694.00	9,882,254.51
合计	38,616,914.88	-28,016,966.37			-717,694.00	9,882,254.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运船员管理有限公司	备用金	45,791,506.92	0-1 年, 3 年以上	16.63	0.00
GLASFORD SHIPPING LTD	其他催讨费用预估+特战险	30,969,978.60	0-3 年	11.25	715,610.05
BLUE FIN TANKER INC LTD	应收还船燃油款	23,671,067.45	0-1 年	8.60	71,013.20
PENFIELD TANKERS(SUEZ MAX) LLC	其他催讨费用+特战险	11,896,385.66	0-1 年	4.32	35,689.16
VL8 POOL INC.	应收还船燃油款	10,201,121.36	0-3 年	3.70	5,100,560.62
合计	/	122,530,059.99	/	44.50	5,922,873.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	1,013,203,371.43		1,013,203,371.43	859,472,043.87		859,472,043.87
合计	1,013,203,371.43		1,013,203,371.43	859,472,043.87		859,472,043.87

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与油品运输相关的合同资产	750,802,751.00	1,641,484.54	749,161,266.46	636,761,071.80	4,718,168.12	632,042,903.68
合计	750,802,751.00	1,641,484.54	749,161,266.46	636,761,071.80	4,718,168.12	632,042,903.68

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
与油品运输相关的合同资产	114,041,679.20	年末未完自营航次较年初增加
合计	114,041,679.20	/

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	外币折算差	年末余额	原因
与油品运输相关的合同资产	4,718,168.12	-3,012,138.84			-64,544.74	1,641,484.54	
合计	4,718,168.12	-3,012,138.84			-64,544.74	1,641,484.54	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	27,912,204.28	38,560,800.72
合计	27,912,204.28	38,560,800.72

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	155,399,503.80	333,613,767.26
预缴企业所得税	16,450,622.39	
合计	171,850,126.19	333,613,767.26

其他说明

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
联营、合营公司借款	1,225,530,374.50		1,225,530,374.50	1,283,587,932.62		1,283,587,932.62	
减：一年内到期的长期应收款	27,912,204.28		27,912,204.28	38,560,800.72		38,560,800.72	
合计	1,197,618,170.22		1,197,618,170.22	1,245,027,131.90		1,245,027,131.90	/

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
中国液化天然气运输(控股)有限公司	2,462,507,236.75			443,778,673.65	65,048,507.35		243,667,968.09			2,727,666,449.66	
绿色北极液化天然气运输有限公司	41,184,066.77			45,343,189.18	-994,800.87		40,929,359.40			44,603,095.68	
紫色北极液化天然气运输有限公司	44,466,749.61			45,623,150.78	-1,034,003.06		44,191,515.60			44,864,381.73	
蓝色北极液化天然气运输有限公司	42,059,991.80			45,423,098.17	-1,005,301.76		41,801,645.70			44,676,142.51	
红色北极液化天然气运输有限公司	191,717,263.32			31,350,105.50	-19,434,030.35		27,875,251.15			175,758,087.32	
橙色北极液化天然气运输有限公司	159,944,006.45			34,367,696.67	-17,596,565.05		6,870,051.10			169,845,086.97	
青色北极液化天然气运输有限公司	157,822,025.36			34,843,083.75	-17,502,186.00		5,237,191.20			169,925,731.91	
黄色北极液化天然气运输有限公司	186,680,560.62			33,559,422.01	-19,108,491.35		26,885,753.10			174,245,738.18	
金色北极液化天然气运输有限公司		193,844,100.46			-2,330,947.29					191,513,153.17	
银色北极液化天然气运输有限公司		193,844,100.46			-2,330,947.29					191,513,153.17	
铜色北极液化天然气运输有限公司		193,844,100.46			-2,330,947.29					191,513,153.17	
小计	3,286,381,900.68	581,532,301.38		714,288,419.71	-18,619,712.96		437,458,735.34			4,126,124,173.47	
二、联营企业											
中远海运集团财务有限责任公	960,194,588.14			35,536,966.28	1,781,957.36		31,879,560.14			965,633,951.64	

中远海运能源运输股份有限公司 2021 年年度报告

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
司										
ARIES LNG SHIPPING LIMITED				-482,061.51	482,061.51					
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED				9,043,131.26	-9,043,131.26					
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED				5,689,874.61	-5,689,874.61					
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED				5,825,393.91	-5,825,393.91					
TRADEGO PTE. LTD.		10,647,945.00			-128,040.00					10,519,905.00
上海北海船务股份有限公司	1,812,107,280.23			205,327,891.92	-1,095,785.78	-6,213,967.14	240,000,000.00			1,770,125,419.23
小计	2,772,301,868.37	10,647,945.00		260,941,196.47	-19,518,206.69	-6,213,967.14	271,879,560.14			2,746,279,275.87
合计	6,058,683,769.05	592,180,246.38		975,229,616.18	-38,137,919.65	-6,213,967.14	709,338,295.48			6,872,403,449.34

其他说明

无



**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
招商银行股票投资	493,033,998.33	444,854,120.85
招银证券股票投资	13,205,624.10	17,462,847.96
合计	506,239,622.43	462,316,968.81

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
招商银行股票投资	12,682,644.22	260,773,396.07			注	
招银证券股票投资	326,960.78	7,795,618.52			注	
合计	13,009,605.00	268,569,014.59				

注：本集团将出于战略目的而计划长期持有的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，并列示于其他权益工具投资。

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	10,386,872.00	10,386,872.00
二、本期变动		
三、期末余额	10,386,872.00	10,386,872.00

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,186,937,825.36	47,242,518,149.75
固定资产清理	5,635.76	5,635.76
合计	42,186,943,461.12	47,242,523,785.51

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输船舶	车辆及装卸设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	1,509,929,672.19	63,830,429,835.14	27,278,053.93	48,672,858.02	65,416,310,419.28
2.本期增加金额		2,731,504,499.43		1,320,885.57	2,732,825,385.00
(1) 购置				1,320,885.57	1,320,885.57
(2) 在建工程转入		2,731,504,499.43			2,731,504,499.43
3.本期减少金额	44,418,097.02	1,073,071,755.20	3,761,077.45	12,725,449.22	1,133,976,378.89
(1) 处置或报废	44,418,097.02	255,000,000.00	3,747,651.79	12,640,228.57	315,805,977.38
(2) 外币报表折差		818,071,755.20	13,425.66	85,220.65	818,170,401.51
4.期末余额	1,465,511,575.17	65,488,862,579.37	23,516,976.48	37,268,294.37	67,015,159,425.39
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	213,350,549.39	16,887,522,988.06	22,439,307.96	35,235,796.64	17,158,548,642.05
2.本期增加金额	48,639,479.56	2,492,471,558.34	981,139.83	4,772,913.59	2,546,865,091.32
(1) 计提	48,639,479.56	2,492,471,558.34	981,139.83	4,772,913.59	2,546,865,091.32
3.本期减少金额	20,763,415.42	280,028,649.94	3,341,409.45	12,456,432.79	316,589,907.60
(1) 处置或报废	20,763,415.42	81,397,133.51	3,328,520.81	12,384,072.36	117,873,142.10
(2) 外币报表折差		198,631,516.43	12,888.64	72,360.43	198,716,765.50
4.期末余额	241,226,613.53	19,099,965,896.46	20,079,038.34	27,552,277.44	19,388,823,825.77
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额		1,015,243,627.48			1,015,243,627.48
2.本期增加金额		4,567,968,772.88			4,567,968,772.88
(1) 计提		4,567,968,772.88			4,567,968,772.88
3.本期减少金额		143,814,626.10			143,814,626.10
(1) 处置或报废		138,809,186.96			138,809,186.96
(2) 外币报表折差		5,005,439.14			5,005,439.14
4.期末余额		5,439,397,774.26			5,439,397,774.26

四、账面价值					
1.期末账面价值	1,224,284,961.64	40,949,498,908.65	3,437,938.14	9,716,016.93	42,186,937,825.36
2.期初账面价值	1,296,579,122.80	45,927,663,219.60	4,838,745.97	13,437,061.38	47,242,518,149.75

注：本年度（1）油运市场行情持续低迷，国际权威机构下调油运市场租金水平预测；（2）国际海事组织推出“碳减排”政策；（3）公司落实绿色发展战略对现有船舶资产估值具有潜在影响，综合上述三个因素，根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字（2022）12009号资产评估报告，并经本公司2022年第一次董事会会议审议批准，本集团对所持141艘船舶中的94艘船舶资产计提资产减值准备496,144.98万元，其中固定资产减值准备456,796.88万元，使用权资产减值39,348.10万元。

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

#### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

#### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输船舶	12,707,718,978.92
合计	12,707,718,978.92

#### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输车辆	5,635.76	5,635.76
合计	5,635.76	5,635.76

其他说明：

无

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,082,949,450.64	1,240,463,836.03
工程物资		
合计	1,082,949,450.64	1,240,463,836.03

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,076,236,630.49		1,076,236,630.49	1,236,699,685.08		1,236,699,685.08
安装工程	6,712,820.15		6,712,820.15	3,764,150.95		3,764,150.95
合计	1,082,949,450.64		1,082,949,450.64	1,240,463,836.03		1,240,463,836.03

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建原油船	610,879,200.00	769,834,010.44	129,992,699.26	635,684,038.83	2,357,403.79	261,785,267.08	42.85	42.85				自有资金
在建成品油船	232,893,000.00	101,345,436.58	230,552,785.92	244,740,775.54		87,157,446.96	37.42	37.42				自有资金
在建天然气船	3,528,949,950.00	365,520,238.06	374,804,234.26		13,030,555.87	727,293,916.45	20.61	20.61				自有资金
合计	4,372,722,150.00	1,236,699,685.08	735,349,719.44	880,424,814.37	15,387,959.66	1,076,236,630.49	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输船舶	其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	2,687,627,608.05	16,860,931.53	2,704,488,539.58
2.本期增加金额		294,108.65	294,108.65
3.本期减少金额	121,867,808.01	45,639.20	121,913,447.21
其中：外币折算差	79,030,995.38	45,639.20	79,076,634.58
4.期末余额	2,565,759,800.04	17,109,400.98	2,582,869,201.02
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,048,474,098.55	8,386,055.13	1,056,860,153.68
2.本期增加金额	275,435,031.45	2,842,175.05	278,277,206.50
(1)计提	275,435,031.45	2,842,175.05	278,277,206.50
3.本期减少金额	29,217,329.11	19,751.85	29,237,080.96
其中：外币折算差	29,217,329.11	19,751.85	29,237,080.96
4.期末余额	1,294,691,800.89	11,208,478.33	1,305,900,279.22
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额	393,481,024.89		393,481,024.89
(1)计提	393,481,024.89		393,481,024.89
3.本期减少金额			
4.期末余额	393,481,024.89		393,481,024.89
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	877,586,974.26	5,900,922.65	883,487,896.91
2.期初账面价值	1,639,153,509.50	8,474,876.40	1,647,628,385.90

注：本年计提减值情况详见附注七、21.固定资产注释说明。

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,351,221.00	200,000.00	49,035,892.15	100,587,113.15
2. 本期增加金额			7,528,301.91	7,528,301.91
在建工程转入			7,528,301.91	7,528,301.91
3. 本期减少金额	10,917,488.00		6,688.93	10,924,176.93
(1) 处置	10,917,488.00			10,917,488.00
(2) 外币报表折差			6,688.93	6,688.93
4. 期末余额	40,433,733.00	200,000.00	56,557,505.13	97,191,238.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,255,700.04	200,000.00	44,456,716.19	52,912,416.23
2. 本期增加金额	1,572,529.55		1,663,677.08	3,236,206.63
(1) 计提	1,572,529.55		1,663,677.08	3,236,206.63
3. 本期减少金额	1,719,860.64		6,688.93	1,726,549.57
(1) 处置	1,719,860.64			1,719,860.64
(2) 外币报表折差			6,688.93	6,688.93
4. 期末余额	8,108,368.95	200,000.00	46,113,704.34	54,422,073.29
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,325,364.05		10,443,800.79	42,769,164.84
2. 期初账面价值	43,095,520.96		4,579,175.96	47,674,696.92

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	处置	
广州市三鼎油品运输有限公司	58,168,418.21			58,168,418.21
中远海运石油运输有限公司	15,156,286.80			15,156,286.80
合计	73,324,705.01			73,324,705.01

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

2021 年 12 月 31 日，本集团商誉账面价值总计为 73,324,705.01 元，均为收购子公司股权产生。本公司将商誉分摊至 2 个资产组，包括本公司从事油轮运输的 4 个子公司，管理层年末对商誉进行了减值测试，资产组可收回金额根据管理层批准的财务预算之预计税前现金流量折现确定。经测试本年无需计提减值准备。

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	9,577,045.68		3,280,522.63	44.89	6,296,478.16
合计	9,577,045.68		3,280,522.63	44.89	6,296,478.16

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税



	异	资产	异	资产
非同一控制企业合并资产评估减值	161,547,699.40	40,386,924.85	171,103,323.62	42,775,830.91
合计	161,547,699.40	40,386,924.85	171,103,323.62	42,775,830.91

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	475,665,606.04	118,916,401.51	431,742,952.40	107,935,738.10
非同一控制企业合并资产评估增值	19,144,732.84	4,786,183.21	18,219,637.48	4,554,909.37
固定资产折旧	649,504,339.08	162,376,084.77	874,393,005.34	218,598,251.33
境外子公司、联营企业未汇回利润	766,418,640.54	191,604,660.14	472,607,152.93	118,151,788.24
拆船补贴	16,537,024.40	4,134,256.10	17,173,472.88	4,293,368.22
投资性房地产	4,781,970.44	1,195,492.61	4,548,294.90	1,137,073.73
其他	597,626.24	125,499.28	1,646,176.81	345,695.73
合计	1,932,649,939.58	483,138,577.62	1,820,330,692.74	455,016,824.72

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,761,570,980.17	361,722,445.31
可抵扣亏损	1,222,930,522.14	1,528,480,088.48
合计	6,984,501,502.31	1,890,202,533.79

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
报表日后上一年		968,908,564.97	
报表日后第一年			
报表日后第二年	136,792,954.55	133,966,795.17	
报表日后第三年	50,998,653.87	50,998,653.87	
报表日后第四年		374,606,074.47	
报表日后第五年	655,457,647.44		
永续年份	379,681,266.28		
合计	1,222,930,522.14	1,528,480,088.48	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,654,261,269.82	2,512,086,468.66
信用借款	645,571,371.20	1,757,723,236.30
合计	5,299,832,641.02	4,269,809,704.96

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,414,717.84	33,000,000.00
合计	46,414,717.84	33,000,000.00

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资采购款	1,107,162,249.17	970,216,926.97
船舶租赁款	176,920,153.76	197,425,000.30
船员费用	89,367,205.86	8,780,483.79
其他款项	360,679,906.93	400,681,671.47
合计	1,734,129,515.72	1,577,104,082.53

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收的海运费	23,736,629.61	18,823,664.12
合计	23,736,629.61	18,823,664.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	424,029,872.86	2,877,485,002.96	2,833,932,874.41	467,582,001.41
二、离职后福利-设定提存计划	582,076.41	65,471,690.62	65,568,807.35	484,959.68
三、辞退福利		14,990,462.16	12,467,829.10	2,522,633.06
四、一年内到期的其他福	23,912,670.12	5,355,666.79	3,700,971.62	25,567,365.29

利				
合计	448,524,619.39	2,963,302,822.53	2,915,670,482.48	496,156,959.44

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,753,195.20	618,975,308.74	619,097,258.44	19,631,245.50
二、职工福利费		40,084,694.34	40,084,694.34	
三、社会保险费	136,394.77	46,615,230.73	46,692,156.33	59,469.17
其中：医疗保险费	126,628.40	43,120,077.44	43,196,923.96	49,781.88
工伤保险费		1,788,306.60	1,783,226.82	5,079.78
生育保险费	9,766.37	1,614,067.60	1,619,226.46	4,607.51
其他		92,779.09	92,779.09	
四、住房公积金	84,054.56	25,377,478.55	25,461,533.11	
五、工会经费和职工教育经费	70,852,263.27	20,493,244.81	12,237,486.48	79,108,021.60
六、外包劳务费	7,778,518.63	2,074,733,836.79	2,071,078,855.09	11,433,500.33
七、其他短期薪酬	325,425,446.43	51,205,209.00	19,280,890.62	357,349,764.81
合计	424,029,872.86	2,877,485,002.96	2,833,932,874.41	467,582,001.41

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,138.77	34,862,730.84	34,861,593.13	81,276.48
2、失业保险费	403,683.20	1,008,709.47	1,008,709.47	403,683.20
3、企业年金缴费	98,254.44	29,600,250.31	29,698,504.75	
合计	582,076.41	65,471,690.62	65,568,807.35	484,959.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,518,303.70	2,142,468.95
企业所得税	46,970,486.00	52,560,397.62
个人所得税	11,141,794.00	2,037,478.51
房产税	1,650,446.53	1,679,285.67
印花税	966,842.20	351,929.19
城市维护建设税	454,074.27	132,248.03
教育费附加	326,126.03	94,462.91

土地使用税	75,448.10	75,448.10
合计	68,103,520.83	59,073,718.98

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		114,989,529.87
其他应付款	414,153,777.09	589,217,971.86
合计	414,153,777.09	704,207,501.73

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		63,482,918.87
企业债券利息		40,237,260.27
短期借款应付利息		6,049,489.53
其他		5,219,861.20
合计		114,989,529.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付船舶建造修理款	216,260,575.29	124,319,373.06
应付暂收款	108,923,313.60	93,994,987.88
其他	88,969,888.20	370,903,610.92
合计	414,153,777.09	589,217,971.86

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油化工股份有限公司	49,162,024.14	尚未支付
房屋修理基金	19,406,257.17	未支付的房屋修理基金
中海散货运输有限公司	11,367,443.22	尚未支付
联合石化亚洲有限公司	7,624,238.58	尚未支付
UNIPEC SINGAPORE PTE LTD	6,919,578.62	尚未支付
合计	94,479,541.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,347,603,474.39	2,412,611,336.09
1 年内到期的应付债券	2,538,513,830.35	
1 年内到期的长期应付款	43,386,402.85	44,561,506.43
1 年内到期的租赁负债	325,795,791.98	325,126,038.64
合计	5,255,299,499.57	2,782,298,881.16

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	11,959,656,099.49	12,851,065,132.15	3MLibor+1.15% 至 4.8%
保证借款		848,237,000.00	
信用借款	707,420,965.19	109,850,000.00	3MLibor+0.8% 至 5.085%
合计	12,667,077,064.68	13,809,152,132.15	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第一期公司债券-15 亿 10 年期		1,497,509,987.04
第二期公司债券-10 亿 10 年期		998,313,871.90
合计		2,495,823,858.94

## (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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
第一期公司债券-15 亿 10 年期	100.00	2012/8/3	10 年	1,487,100,000.00	1,497,509,987.04		31,438,356.16	-1,546,997.10		1,530,495,340.30	
第二期公司债券-10 亿 10 年期	100.00	2012/10/29	10 年	992,400,000.00	998,313,871.90		8,798,904.11	-905,714.04		1,008,018,490.05	
合计	/	/	/	2,479,500,000.00	2,495,823,858.94		40,237,260.27	-2,452,711.14		2,538,513,830.35	

注：本公司于 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年度股东大会批准申请发行不超过人民币 50 亿元的公司债券。于 2012 年 8 月 3 日公开发行中海发展 2012 年度第一期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 3 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 4.20%，此品种已经于 2015 年还清；10 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.00%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 8 月 3 日支付。因将于 2022 年到期分类至一年内到期的非流动负债。



本公司于 2012 年 10 月 29 日公开发行中海发展 2012 年度第二期公司债券，募集资金 25 亿元。此次发行的公司债券分为 2 个品种，分别为 7 年期固定利率品种，发行面值为 15 亿元，票面利率为 5.05%，此品种已经于 2019 年还清；10 年期固定利率品种，发行面值为 10 亿元，票面利率为 5.18%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年 10 月 29 日支付。因将于 2022 年到期分类至一年内到期的非流动负债。

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,655,379,323.74	2,025,122,046.21
一年内到期的租赁负债	-325,795,791.98	-325,126,038.64
合计	1,329,583,531.76	1,699,996,007.57

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	911,337,333.48	977,192,999.08
合计	911,337,333.48	977,192,999.08

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付少数股东借款	977,192,999.08	911,337,333.48
合计	977,192,999.08	911,337,333.48

其他说明：

无

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	166,300,930.22	164,218,073.65
二、辞退福利	15,285,678.83	15,285,678.83
合计	181,586,609.05	179,503,752.48

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	187,312,180.09	203,474,030.04
二、计入当期损益的设定受益成本	24,979,046.86	2,700,346.60
1.当期服务成本		
2.过去服务成本	18,569,598.68	-4,262,127.76
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	6,409,448.18	6,962,474.36
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,630,061.32	-4,026,196.87
1.精算利得（损失以“-”表示）	-2,630,061.32	-4,026,196.87
四、其他变动	-16,088,800.75	-14,835,999.68
1.已支付的福利	-16,088,800.75	-14,835,999.68
五、期末余额	193,572,364.88	187,312,180.09

注：本集团离职后福利系提取的“离退休人员统筹外福利费用”。

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	556,104,898.74	847,983,407.02
合计	556,104,898.74	847,983,407.02

注: 为了规避借款利率波动的风险, 本集团与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约, 将总额 58,541.41 万美元的浮动利率借款 (利率为 3MLibor+2.2%) 互换为利率 4.53%-6.40% 的固定利率借款, 以锁定浮动利率的风险敞口, 上述合约到期日为 2031 年至 2033 年。本集团将其指定为对以浮动利率计息的银行贷款利息的现金流量对冲。

其他说明:

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团持有 36 份 (2020 年: 36 份) 未平仓利率套期合约, 套期工具公允价值为亏损人民币 556,104,898.74 元, 计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为 112,527,162.78 元。

## 53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	730,659,024.00				-128,939,827.00	-128,939,827.00	601,719,197.00
1. 人民币普通股	730,659,024.00				-128,939,827.00	-128,939,827.00	601,719,197.00
二、无限售条件流通股份	4,032,032,861.00				128,939,827.00	128,939,827.00	4,160,972,688.00
1. 人民币普通股	2,736,032,861.00				128,939,827.00	128,939,827.00	2,864,972,688.00
2. 境外上市外资股	1,296,000,000.00						1,296,000,000.00
股份总数	4,762,691,885.00						4,762,691,885.00

其他说明:

注：本年股本变动系大连船舶重工集团有限公司、沪东中华造船（集团）有限公司于 2020 年度认购股份 12 个月限售期满，到期解禁。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,846,130,508.29			11,846,130,508.29
其他资本公积	80,529,892.81	4,172,206.50	6,213,967.14	78,488,132.17
合计	11,926,660,401.10	4,172,206.50	6,213,967.14	11,924,618,640.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本年以权益结算的股份支付变动增加资本公积 4,172,206.50 元。

注 2：因权益法下被投资单位其他权益变动，本集团享有份额变动相应减少资本公积 6,213,967.14 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	268,871,104.93	35,572,051.53				19,430,476.33	16,141,575.20	288,301,581.26
其中：重新计量设定受益计划变动额	886,196.88	2,630,061.32				2,630,061.32		3,516,258.20
其他权益工具投资公允价值变动	102,319,839.05	32,941,990.21				16,800,415.01	16,141,575.20	119,120,254.06
其他	165,665,069.00							165,665,069.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-781,793,415.46	49,404,168.10				109,328,259.42	158,732,427.52	891,121,674.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-296,528,360.18	-38,137,919.65				-33,827,231.85	-4,310,687.80	330,355,592.03
现金流量套期储备	-349,852,065.08	275,800,726.70				112,527,162.78	163,273,563.92	237,324,902.30
外币财务报表折算差额	-240,001,749.25	188,258,638.95				188,028,190.35	-230,448.60	428,029,939.60
其他	104,588,759.05							104,588,759.05
其他综合收益合计	-512,922,310.53	84,976,219.63				-89,897,783.09	174,874,002.72	602,820,093.62

其他说明，包括对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调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,988,973.49	113,341,199.15	117,117,997.85	9,212,174.79
合计	12,988,973.49	113,341,199.15	117,117,997.85	9,212,174.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本集团作为特殊货运企业，按照上年主营业务收入的 1.50% 计提安全生产费。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
合计	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,554,972,232.65	13,372,960,783.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,554,972,232.65	13,372,960,783.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,975,409,016.35	2,372,519,124.56
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	959,656,777.72	190,507,675.40
期末未分配利润	9,619,906,438.58	15,554,972,232.65

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,688,132,055.19	11,768,954,841.35	16,298,161,865.52	11,556,551,232.82
其他业务	10,535,655.47	625,632.90	86,595,859.90	71,447,371.17
合计	12,698,667,710.66	11,769,580,474.25	16,384,757,725.42	11,627,998,603.99

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,269,866.77		1,638,475.77	
营业收入扣除项目合计金额	1,053.57	设备设施出租业务收入、技术服务收入、船舶代管业务收入	8,659.59	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.08	/	0.53	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,053.57	设备设施出租业务收入、技术服务收入、船舶代管业务收入		
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00	无拆出资金利息收入及金融类业务收入		
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0.00	无新增贸易收入		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00	无与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入		
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00	未发生同一控制下企业合并		
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	无此类业务所产生的收入		



与主营业务无关的业务收入小计	1,053.57		8,659.59	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00	无此类业务所产生的收入		
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	无此类业务所产生的收入		
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	无此类业务所产生的收入		
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00	无此类业务所产生的收入		
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	审计意见标准无保留		
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	无其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入		
不具备商业实质的收入小计	0.00			
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	1,268,813.21		1,629,816.19	

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	21,040,567.75	18,683,302.15
城市维护建设税	11,369,719.27	2,544,505.49
房产税	6,820,075.58	8,218,880.82
教育费附加	8,450,578.66	3,283,216.02
印花税	6,974,038.45	12,809,958.24
土地使用税	379,003.47	1,046,757.64
其他	19,386.41	7,086,254.92
合计	55,053,369.59	53,672,875.28

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	48,350,925.55	54,655,864.92
业务招待费	897,630.57	493,188.65
差旅费	845,628.38	844,447.66
办公费	176,575.78	125,718.46
折旧费	64,614.87	41,280.04
会议费		31,940.89
合计	50,335,375.15	56,192,440.62

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	720,715,348.35	638,349,337.38
折旧与摊销	62,895,131.08	68,396,297.30
办公费	38,837,783.55	37,661,412.48
租赁费	17,225,575.95	13,503,167.20
聘请中介机构费用	12,580,248.28	9,730,888.72
差旅费	9,346,719.19	10,115,591.73
上级管理费	3,899,890.08	4,147,168.36
业务招待费	3,865,425.45	3,282,334.42
邮电通讯费	2,027,744.33	2,318,764.43
水电费	1,633,801.36	2,467,834.69
其他	14,970,609.58	3,562,544.06
合计	887,998,277.20	793,535,340.77

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	16,905,501.20	17,210,800.85
会议、差旅、办公、外事费	591,160.21	341,156.65
合计	17,496,661.41	17,551,957.50

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	816,217,360.93	1,090,518,188.23
利息收入	-53,829,459.80	-101,643,530.54
汇兑损失	29,673,494.26	61,000,032.85
其他支出	18,457,785.90	12,416,753.74
合计	810,519,181.29	1,062,291,444.28

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
地方财政补贴收入	325,943,478.68	24,569,791.49
代扣代缴个税手续费返还	1,844,897.23	2,194,187.45
进项税加计扣除	44,443.54	11,061,124.45
合计	327,832,819.45	37,825,103.39

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	975,229,616.18	939,753,061.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-40,504,372.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,009,605.00	12,674,581.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益		3,305,620.00
合计	988,239,221.18	915,228,890.31

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产		-3,512,322.71
合计		-3,512,322.71

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,747,877.85	20,657,797.23
其他应收款坏账损失	28,016,966.37	-13,906,376.39
合计	30,764,844.22	6,751,420.84

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	3,012,138.84	-1,243,528.16
固定资产减值损失	-4,567,968,772.88	-840,941,345.52
使用权资产减值损失	-393,481,024.89	
合计	-4,958,437,658.93	-842,184,873.68

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	21,504,271.52	32,632.80	21,504,271.52
合计	21,504,271.52	32,632.80	21,504,271.52

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
原华昌公司高租金散货船案件款	2,000,000.00		2,000,000.00
政府补助	542,076.49	2,167,972.25	542,076.49
非流动资产毁损报废利得	869,319.48	1,063,889.67	869,319.48
中远海运集团研发经费拨付		754,716.98	
收取旗下单船公司项目外收入		1,949,165.09	
船员团体人身健康险集体账户退款		836,177.40	
索赔及保险理赔款收入		6,918,072.47	
其他	474,425.64	368,182.78	474,425.64
合计	3,885,821.61	14,058,176.64	3,885,821.61

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业奖励金	150,000.00	60,000.00	《虹口区人民政府关于表彰 2016 年度重点企业、重点商务楼宇和重点园区的决定》等	与收益相关
企业扶持金		1,000,000.00		与收益相关
其他	392,076.49	1,107,972.25	新加坡政府雇用补贴计划（JSS）等	与收益相关
合计	542,076.49	2,167,972.25		

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000,000.00	8,030,000.00	20,000,000.00
退休人员统筹外费用	18,569,598.68	-4,262,127.76	18,569,598.68
赔偿、违约、罚没、滞纳金支出	116,525.12	3,967,684.78	116,525.12
非流动资产毁损报废损失	98,377.28	29,502.05	98,377.28
租约损失预计负债		-1,528,610.95	
其他	19,395.29	339,072.42	19,395.29
合计	38,803,896.37	6,575,520.54	38,803,896.37

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,265,022.77	259,646,662.93

递延所得税费用	19,535,316.48	12,943,341.96
合计	139,800,339.25	272,590,004.89

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-4,517,330,205.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,129,332,551.39
子公司适用不同税率的影响	249,803,254.45
调整以前期间所得税的影响	-5,709,723.73
非应税收入的影响	-120,797,240.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,411,631.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,980,130.46
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	1,158,405,099.04
所得税费用	139,800,339.25

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	119,893,305.30	96,845,012.30
收到与营业外收入及其他收益有关的现金	318,942,939.14	48,870,225.27
收到与其他往来有关的现金	134,636,567.21	614,614,780.79
合计	573,472,811.65	760,330,018.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用等支出	49,428,902.30	88,891,634.37
捐赠支出	20,000,000.00	8,030,000.00
罚款与滞纳金支出	116,593.89	3,967,684.78
支付与其他往来有关的现金	268,296,624.98	164,185,590.57
合计	337,842,121.17	265,074,909.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	342,342,675.43	660,574,878.97
融资费用	8,541,967.86	7,908,822.15
利率掉期相关支出	123,239,892.48	111,471,161.53
合计	474,124,535.77	779,954,862.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,657,130,544.80	2,622,548,565.14
加：资产减值准备	4,958,437,658.93	842,184,873.68
信用减值损失	-30,764,844.22	-6,751,420.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,546,865,091.32	2,446,601,596.30
使用权资产摊销	278,277,206.50	551,561,899.09
无形资产摊销	3,236,206.63	2,973,925.85
长期待摊费用摊销	3,280,522.63	3,306,327.83
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）	-21,504,271.52	-32,632.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-770,942.20	-1,034,141.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,512,322.71
财务费用（收益以“-”号填列）	800,568,359.54	1,222,452,898.29



投资损失（收益以“－”号填列）	-988,239,221.18	-915,228,890.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,388,906.05	2,388,906.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,146,410.43	10,554,435.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-153,731,327.56	-85,211,776.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	218,865,641.77	94,862,697.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	413,779,104.70	264,670,372.93
其他	3,916,090.03	10,692,792.00
经营活动产生的现金流量净额	3,394,620,047.05	7,070,052,751.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,522,612,511.21	4,869,962,525.66
减：现金的期初余额	4,869,962,525.66	3,919,499,740.67
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	-1,347,350,014.45	950,462,784.99

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,522,612,511.21	4,869,962,525.66
其中：库存现金	2,269.50	99,653.71
可随时用于支付的银行存款	3,522,610,241.71	4,869,862,871.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,522,612,511.21	4,869,962,525.66

其他说明：

□适用 √不适用

**80. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81. 所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	767,097.16	房屋维修资金
固定资产	20,303,249,311.15	抵押借款
合计	20,304,016,408.31	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,919,741,039.79
其中：美元	298,349,018.78	6.3757	1,902,183,839.06
港币	15,571,260.97	0.8176	12,731,062.97
欧元	97,070.58	7.2197	700,820.47
新加坡元	412,044.06	4.7179	1,943,982.67
英镑	250,152.44	8.6064	2,152,911.96
日元	2,870.76	0.0554	159.04
澳元	6,115.02	8.6064	28,263.62
应收账款	—	—	207,987,770.76
其中：美元	32,621,950.65	6.3757	207,987,770.76
其他应收款	—	—	139,141,705.50
其中：美元	20,844,049.25	6.3757	132,895,404.80
港币	471,067.98	0.8176	385,145.18
欧元	235,980.89	7.2197	1,703,711.23
新加坡元	817,710.64	4.7179	3,857,877.03
澳大利亚元	64,813.34	4.6220	299,567.26
一年内到期的非流动资产	—	—	27,912,204.28
其中：美元	4,377,904.27	6.3757	27,912,204.28
长期应收款	—	—	1,197,618,170.22
其中：美元	187,841,048.07	6.3757	1,197,618,170.22
短期借款	—	—	4,998,537,803.45
其中：美元	783,998,275.24	6.3757	4,998,537,803.45
应付账款	—	—	936,113,194.58
其中：美元	137,897,905.24	6.3757	879,195,674.44
欧元	2,259,804.38	7.2197	16,315,109.68
港币	22,058,397.40	0.8176	18,034,945.71
英镑	13,317.64	8.6064	114,616.94
新加坡元	788,807.29	4.7179	3,721,513.91
日元	272,558,036.46	0.0554	15,099,715.22
丹麦克朗	3,160,329.97	0.9711	3,068,996.43
瑞士法郎	15,370.00	6.9776	107,245.71
澳大利亚元	98,523.70	4.6220	455,376.54
其他应付款	—	—	331,209,255.40
其中：美元	50,988,716.43	6.3757	325,088,759.34

欧元	93,126.61	7.2197	672,346.19
新加坡元	109,582.66	4.7179	517,000.03
港币	6,031,249.80	0.8176	4,931,149.84
一年内到期的非流动负债	—	—	2,605,671,987.25
其中：美元	408,687,985.20	6.3757	2,605,671,987.25
长期应付款	—	—	911,337,333.48
其中：美元	142,939,180.55	6.3757	911,337,333.48
长期借款	—	—	12,355,812,768.79
其中：美元	1,937,953,913.89	6.3757	12,355,812,768.79
租赁负债	—	—	1,325,781,073.94
其中：美元	207,942,825.72	6.3757	1,325,781,073.94

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中海发展（香港）航运有限公司	香港	港币	注
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
寰宇船务企业有限公司	香港	美元	注
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	新加坡	美元	主要业务结算

注：本集团下属注册在香港的子公司及孙公司，根据各公司所处的经营环境和业务对象，选择以港币或美元为其记账本位币。

### 83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本集团采用利率掉期等衍生金融工具对冲与利率波动有关风险。自订立合约日起，该等衍生金融工具初步按公允价值确认，并按公允价值持续计量。利率套期合约之公平值乃参考其估算未来的现金流量而厘定。有关公允价值为正数，则计为集团资产；公允价值为负数，则计为集团负债。产生自衍生工具公允价值变动而不符合作套期会计之任何收益或亏损均直接计入年度损益。

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方财政补贴、政府奖金等	325,943,478.68	其他收益	325,943,478.68

代扣代缴手续费返还、进项税加计扣除等	1,889,340.77	其他收益	1,889,340.77
企业扶持金、奖励等	542,076.49	营业外收入	542,076.49
合计	328,374,895.94		328,374,895.94

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

√适用 □不适用

**A. 新设子公司**

2021年1月25日，本公司2021年第一次董事会会议审议并通过《关于上海LNG参与投资北极LNG二号运输项目3艘冰级船的议案》，批准上海LNG在香港新设全资子公司蓝海液化天然气投资有限公司、

2021年12月6日，本公司2021年第十四次董事会会议审议并通过《关于投资建造3艘LNG船舶项目的议案》，批准联合液化气体运输（香港）有限公司设立联泰液化天然气运输有限公司、联安液化天然气运输有限公司以及联顺液化天然气运输有限公司3家单船公司。

**B. 吸并子公司**

2020年10月26日，海南能源与其子公司大连华昌船务有限公司（以下简称“大连华昌”）签订《吸收合并协议》，以2021年3月31日为吸收合并重组基准日，采取同一控制下企业吸收合并方式，由海南能源吸收合并大连华昌。吸收合并完成后，海南能源存续经营，大连华昌的独立法人资格将被注销。大连华昌的所有资产、债权债务、人员及其他权利与义务由海南能源依法承继。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中海发展(香港)航运有限公司	香港	香港	水上运输	100.00		设立
中远海运油品运输(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	水上运输	100.00		设立
上海中远海运液化天然气投资有限公司	上海	上海	水上运输	100.00		并购
海南中远海运能源运输有限公司	洋浦	洋浦	水上运输	100.00		设立
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	90.00		设立
中远海运油品运输(美国)有限公司	美国	美国	水上运输	80.00		并购
中远海运油品运输(英国)有限公司	英国	英国	水上运输	80.00		设立
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	70.00		设立
广州市三鼎油品运输有限公司	广州	广州	水上运输	51.00		并购
中远海运石油运输有限公司	大连	大连	水上运输	51.00		并购
海洋石油(洋浦)船务有限公司	洋浦	洋浦	水上运输	43.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远海运石油运输有限公司	49.00%	98,938,112.07	37,415,625.01	759,785,413.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远海运石油运输有限公司	786,363,064.42	1,188,470,732.79	1,974,833,797.21	420,849,966.77	3,401,353.50	424,251,320.27	706,029,273.04	1,183,903,050.97	1,889,932,324.01	441,230,437.72	12,311,109.25	453,541,546.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远海运石油运输有限公司	2,302,183,460.00	201,914,514.42	198,630,702.42	593,895,591.81	1,910,396,864.51	124,683,268.64	119,147,584.64	130,407,983.08

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
中国液化天然气运输（控股）有限公司	香港	香港	水上运输业	50.00		权益法
二、联营企业						
上海北海船务股份有限公司	上海	上海	水上运输业	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国液化天然气运输（控股）有限公司	中国液化天然气运输（控股）有限公司
流动资产	790,393,114.54	726,638,559.06
其中：现金和现金等价物	680,534,732.93	716,826,349.19
非流动资产	7,584,472,374.00	7,507,246,297.25
资产合计	8,374,865,488.54	8,233,884,856.31
流动负债	526,827,123.09	530,404,227.33



非流动负债	2,405,551,464.57	2,808,972,007.76
负债合计	2,932,378,587.66	3,339,376,235.09
少数股东权益	941,364,251.73	923,704,397.94
归属于母公司股东权益	4,501,122,649.15	3,970,804,223.28
按持股比例计算的净资产份额	2,250,561,324.58	1,985,402,111.64
调整事项	477,105,125.08	477,105,125.08
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	477,105,125.08	477,105,125.08
对合营企业权益投资的账面价值	2,727,666,449.66	2,462,507,236.75
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	980,995,176.33	1,050,460,761.25
财务费用	34,550,035.83	89,744,725.49
所得税费用	127,558.70	122,061.18
净利润	1,058,597,987.52	1,121,688,090.83
终止经营的净利润		
其他综合收益	130,096,015.81	-492,242,753.88
综合收益总额	1,188,694,003.33	629,445,336.95
本年度收到的来自合营企业的股利	243,667,968.09	279,684,971.85

其他说明  
无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海北海船务股份有限公司	上海北海船务股份有限公司
流动资产	490,285,380.42	849,044,642.54
其中：现金和现金等价物	222,694,240.32	633,636,679.03
非流动资产	2,298,589,634.71	2,097,206,501.90
资产合计	2,788,875,015.13	2,946,251,144.44
流动负债	247,974,726.70	139,906,203.52
非流动负债	203,350,000.00	363,840,000.00
负债合计	451,324,726.70	503,746,203.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,337,550,288.43	2,442,504,940.92
按持股比例计算的净资产份额	935,020,115.37	977,001,976.37
调整事项	835,105,303.89	835,105,303.89

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海北海船务股份有限公司	上海北海船务股份有限公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	835,105,303.89	835,105,303.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,770,125,419.26	1,812,107,280.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,663,545,296.19	1,589,049,838.65
财务费用	4,816,206.69	1,953,062.89
所得税费用	166,765,314.25	184,889,652.39
净利润	513,319,729.79	559,276,570.73
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,739,464.44	
综合收益总额	510,580,265.35	559,276,570.73
本年度收到的来自联营企业的股利	240,000,000.00	160,000,000.00

其他说明

无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,398,457,723.81	823,874,663.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	270,509,746.06	219,753,944.15
—其他综合收益	-83,668,220.31	17,843,056.77
—综合收益总额	186,841,525.75	237,597,000.92
联营企业：		
投资账面价值合计	976,153,856.64	960,194,588.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	55,613,304.55	25,484,019.65
—其他综合收益	-18,422,420.91	17,535,491.26
—综合收益总额	37,190,883.64	43,019,510.91

其他说明

无

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

√适用 □不适用

详见“十二、5、（4）关联方担保”所述。

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**1. 市场风险****(1) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，本集团外贸航线运输采购、销售主要以美元进行计价结算，其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额及少量日元、英镑、新加坡元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金—美元	1,902,183,839.06	2,329,006,848.83
货币资金—港币	12,731,062.97	18,468,357.25
应收账款—美元	1,351,024,979.21	420,763,061.19
其它应收款—美元	6,758,066,948.27	7,234,578,034.00
一年内到期的非流动资产—美元	697,360,701.13	96,780,916.45
长期应收款—美元	1,963,728,172.82	2,074,314,193.83
其他非流动资产—美元	2,040,224,000.00	1,663,849,500.00

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
外币资产合计	14,725,319,703.46	13,837,760,911.55
短期借款—美元	4,998,537,803.45	4,269,809,704.96
应付账款—美元	2,253,797,395.85	961,239,449.72
应付利息—美元		63,652,743.88
其他应付款—美元	7,662,954,926.19	4,547,491,894.57
长期应付款—美元	1,677,447,438.78	1,851,041,589.69
一年内到期的非流动负债—美元	3,324,095,642.27	3,310,090,474.39
长期借款—美元	14,397,732,259.07	14,751,159,632.15
租赁负债—美元	1,325,781,073.93	1,691,845,208.06
外币负债合计	35,640,346,539.54	31,446,330,697.42

本集团密切关注汇率变动，采取外币资产和外币负债相配比的方法减少汇率波动对本集团的影响。

汇率风险敏感性分析：

汇率风险敏感性分析假设：现金流量套期高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	1%	38,187,189.45	-206,242,039.53	12,172,937.49	-177,029,477.91
人民币对港币贬值	1%	-482,883.52	16,935,814.98	81,997.71	3,790,019.75

## (2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,280,632.44万元（2020年12月31日：1,257,021.42万元）；人民币计价的固定利率合同，金额为279,827.66元（2020年12月31日：260,382.39万元）；美元计价的固定利率合同，金额为812,188.61万元（2020年12月31日：883,511.34万元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率基准点 增减	2021 年度		2020 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	100	2,835,143.63	2,835,143.63	1,166,625.00	1,166,625.00
美元	100	97,090,827.68	97,090,827.68	92,046,917.51	92,046,917.51

## 2. 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用集中风险。同时本集团定期对其顾客进行评估，按本集团过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本集团其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,524,655,843.40				3,524,655,843.40
应收票据	1,200,000.00				1,200,000.00
应收账款	376,772,068.33				376,772,068.33
其它应收款	275,339,464.50				275,339,464.50
合同资产	750,802,751.00				750,802,751.00
一年内到期的非流动资产	27,912,204.28				27,912,204.28
长期应收款				1,197,618,170.22	1,197,618,170.22
<b>金融负债</b>					
短期借款	5,326,546,280.13				5,326,546,280.13
应付账款	1,734,129,515.72				1,734,129,515.72
其它应付款	414,153,777.09				414,153,777.09
一年内到期的非流动负债	5,787,339,062.48				5,787,339,062.48
长期借款		1,588,627,998.63	4,824,634,685.76	8,718,637,021.61	15,131,899,706.00
租赁负债		386,893,408.70	975,978,285.51	84,309,998.74	1,447,181,692.95
长期应付款		91,070,104.16	279,988,966.27	771,901,118.79	1,142,960,189.22
其他非流动负债				556,104,898.74	556,104,898.74

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	506,239,622.43			506,239,622.43
其中：其他权益工具投资	506,239,622.43			506,239,622.43
2. 投资性房地产		10,386,872.00		10,386,872.00
其中：出租的建筑物		10,386,872.00		10,386,872.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>506,239,622.43</b>	<b>10,386,872.00</b>		<b>516,626,494.43</b>
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：利率掉期		556,104,898.74		556,104,898.74
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>556,104,898.74</b>		<b>556,104,898.74</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以权益工具投资公允价值取决于报告期末时，以该股票等于资产负债表日的收盘价作为公允价值。

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

√适用 □不适用

本集团出租的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得和观察。管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由注册资产评估师定期进行评估。

利率掉期合约的公允价值取决于报告期末时，本集团预计合约到期时产生的未来应收及应付之现金流量，同时综合考虑现时利率及各交易对手的信贷风险利率贴现后等因素后确定。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国海运集团有限公司	上海	水上运输业	973,636.3219	32.27	32.27

**本企业的母公司情况的说明****母公司的所持股份或权益及其变化**

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国海运集团有限公司	1,536,924,595	1,536,924,595	32.27	32.27

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。直接对本公司的持股比例为 13.01%，与控股股东合计对本公司的持股比例为 45.28%。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容

√适用 □不适用

无

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
COSCO SHIPPING LINES LANKA (PVT) LIMITED	同受最终控制方控制
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	同受最终控制方控制
大连中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
青岛远洋船员职业学院	同受最终控制方控制
远星船务有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制
中国海运(西亚)控股有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(澳洲)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(北美)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(东南亚)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(非洲)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(韩国)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(英国)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(南美)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(欧洲)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(青岛)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(日本)株式会社	同受最终控制方控制
中远海运(厦门)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(天津)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(香港)保险顾问有限公司	同受最终控制方控制
中远海运(香港)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运博鳌有限公司	同受最终控制方控制
中远海运财产保险自保有限公司	同受最终控制方控制
中远海运船员管理有限公司	同受最终控制方控制
中远海运大连投资有限公司	同受最终控制方控制
中远海运国际(新加坡)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中远海运集运(卡拉奇)有限公司	同受最终控制方控制
中远海运控股股份有限公司	同受最终控制方控制
中远海运散货运输有限公司	同受最终控制方控制
中远海运特种运输股份有限公司	同受最终控制方控制
中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制
中远海运重工有限公司	同受最终控制方控制
中远西亚公司	同受最终控制方控制
海宁保险经纪有限公司	同受母公司控制
上海船舶运输科学研究所	同受母公司控制
中国海运(韩国)株式会社	同受母公司控制
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同受母公司控制
中远海运(大连)有限公司	同受母公司控制
中远海运(广州)有限公司	同受母公司控制
中远海运(上海)有限公司	同受母公司控制
中远海运科技股份有限公司	同受母公司控制
中远海运发展股份有限公司	同受母公司控制
中远海运金融控股有限公司	同受母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州外轮代理有限公司	其他关联方
龙口中远海运船务代理有限公司	其他关联方
茂名远海物流有限公司	其他关联方
日照中远海运船务代理有限公司	其他关联方
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方
中国天津外轮代理公司	其他关联方
中国烟台外轮代理有限公司	其他关联方
中国舟山外轮代理有限公司	其他关联方
青岛双瑞海洋环境工程有限公司	其他关联方
中海国际船舶管理有限公司	其他关联方
深圳一海通全球供应链管理有限公司	其他关联方
上海远洋实业有限公司	其他关联方
上海北海船务股份有限公司	其他关联方
中国船舶重工股份有限公司	其他关联方
中远海运集运（阿联酋）有限公司	其他关联方
中远佐敦船舶涂料（香港）有限公司	其他关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED / GEMINI LNG SHIPPING LIMITED / ARIES LNG SHIPPING LIMITED / CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	8,200,000.00	USD	2011-7-15	2031-7-15	否	注 1
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	6,400,000.00	USD	2014-7-8	租船期（至 2045 年 12 月 31 日+5 年+5 年）	否	注 2
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	377,500,000.00	USD	2017-12-22	交船后 12 年	否	注 3
ARCTIC RED LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC ORANGE LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC YELLOW LNG SHIPPING LIMITED / ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	4,500,000.00	EUR	2019-6-28	租船合同结束之日	否	注 4

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：本公司的非全资子公司中国东方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED 和 GEMINI LNG SHIPPING LIMITED 以及本公司的非全资子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 ARIES LNG SHIPPING LIMITED 和 CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED 各自建造一艘 LNG 船舶，在各 LNG 船舶交付并验收后，单船公司按照签署的定期租船合同将船舶期租给承租人。

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：

（1）单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；（2）本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十（30%）。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元。

注 2：经本公司董事会 2014 年第七次会议审议批准，本公司间接持股 50% 的三家单船公司 ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“蓝色 LNG”）、ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“绿色 LNG”）和 ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED（以下简称“紫色 LNG”）于 2014

年 7 月 8 日与相关各方签署 YAMAL LNG 项目一揽子合同（协议），包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行，本公司将为三家单船公司向船厂（韩国大宇造船海洋株式会社）提供造船合同履行担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履行担保，金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元。

截至 2021 年 12 月 31 日，由于船舶已经交付，本公司造船合同下的全部履约担保责任已经解除。租船合同履行担保余额为 640 万美元。

注 3：经本公司于 2017 年 6 月 8 日召开的 2016 年度股东大会审议批准授权，本公司为全资子公司上海 LNG 下属 YAMAL LNG 项目合资公司蓝色 LNG、绿色 LNG 和紫色 LNG 三家合营公司（本公司间接持股 50%）在国家开发银行和中国进出口银行总计 7.55 亿美元贷款，提供融资性担保，并承担连带责任，担保金额为 3.775 亿美元，担保期限为交船后 12 年。

注 4：经本公司于 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年度股东大会审议批准，本公司为全资子公司上海 LNG 下属 YAMAL LNG 项目合资公司 ARCTIC RED LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC ORANGE LNG SHIPPING LIMITED、ARCTIC YELLOW LNG SHIPPING LIMITED 和 ARCTIC INDIGO LNG SHIPPING LIMITED 四家合营单船公司（本公司间接持股 50%）提供租船合同履行担保，金额为 450 万欧元，并承担连带责任，担保期限至租船合同结束为止。

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

**①关联方资金拆入利息支出**

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中国远洋海运集团有限公司		12,360
中国海运集团有限公司		11,900

**②关联方资金拆出余额**

单位：千元

项目	年末余额	年初余额
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	80,206	87,508
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	85,571	95,708
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	90,363	98,357
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	89,617	101,552
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	294,959	301,936
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	287,368	294,470
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	297,446	304,057

**③关联方资金拆出利息收入**

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	5,565	6,269
GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	6,120	6,749
ARIES LNG SHIPPING LIMITED	5,877	6,247
CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	5,884	6,332
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	3,326	7,341
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	2,828	6,399
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	4,805	5,681

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	20,003	26,136

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(1) 相关日常关联交易协议下的关联交易**

经本公司 2018 年第十次董事会会议通过，本公司与本公司间接控股股东中远海运集团于 2018 年 11 月 12 日签订《船舶服务总协议》、《船员租赁总协议》、《物业租赁总协议》、《综合服务

务总协议》和《金融财务服务协议》（合称“相关日常关联交易协议”）。本公司董事会已发布《中远海运能源运输股份有限公司日常关联交易公告》（公告编号：临 2018-073）披露该事项。

#### 1) 船舶服务总协议

根据《船舶服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下船舶服务：A.船舶润滑油；B.船舶燃油；C.船舶物料及物料维修服务；D.船舶代管服务、船舶安全管理及技术咨询服务；E.船舶油漆和保养油漆；F.船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务；G.船舶备件；H.机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试；I.供应和修理船舶设备；J.船舶监造技术服务；K.销售及购买船舶、附件和其他设备的相关服务；L.船舶及相关业务的保险及保险经纪服务；M.船舶和货运代理服务；N.少量货物运输服务和船舶租赁；和 O.其他相关船舶服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。

#### ①供应润滑油、燃油、油漆、备件、淡水、船舶物料及物料维修服务支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运（东南亚）有限公司	2,102,771	960,658
中石化中海船舶燃料供应有限公司	727,775	793,579
中国船舶燃料有限责任公司	482,297	290,233
中远海运（香港）有限公司	140,433	1,258,021
中远海运大连投资有限公司	4,635	2,860
中远海运（上海）有限公司	1,933	2,874
中远海运（广州）有限公司	1,072	2,497
远星船务有限公司	4,550	3,749
中远海运物流有限公司	3,842	3,904
中远海运特种运输股份有限公司	304	162
中国海运（西亚）控股有限公司	412	614
中远海运（非洲）有限公司	660	151
中远海运（韩国）有限公司	149	158
中远海运控股股份有限公司	204	252
中远海运（日本）株式会社	87	117
中远海运（欧洲）有限公司	62	58
中远海运（北美）有限公司	47	
中远海运（澳洲）有限公司	19	7
中远海运（南美）有限公司	19	22
中远海运国际（新加坡）有限公司		668
中远海运（青岛）有限公司		110
合计	3,471,271	3,320,694

#### ②供应润滑油、燃油、油漆、备件、淡水、船舶物料及物料维修服务收入

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运重工有限公司		3,320
中远海运特种运输股份有限公司		1,526
中石化中海船舶燃料供应有限公司		1,245

项 目	本年发生额	上年发生额
中远海运（大连）有限公司		947
中远海运控股股份有限公司		664
中国船舶燃料有限责任公司		514
中远海运物流有限公司		336
中远海运（广州）有限公司		293
中远海运大连投资有限公司		260
上海船舶运输科学研究所		244
中远海运（上海）有限公司		208
中远海运（天津）有限公司		182
中远海运（香港）有限公司		61
中远海运（厦门）有限公司		18
中远海运散货运输有限公司		4
中远海运博鳌有限公司		2
中远海运发展股份有限公司		1
中远海运（青岛）有限公司		
合 计		9,825

注：2020年6月12日，子公司原大连油运与大连中远海运物资供应有限公司（以下简称“物资供应公司”）签署《大连中远海运油品运输有限公司供应分公司资产、存货和债权转让协议》。

③提供机电及电子工程、通信导航设备的预订购、修理及安装调试和提供船舶修理、特涂、船舶技改、救生消防设备服务支出

单位：千元

项 目	本年发生额	上年发生额
中远海运重工有限公司	643,315	797,356
中远海运（香港）有限公司	125,330	97,995
中石化中海船舶燃料供应有限公司	124,951	99,566
中远海运（上海）有限公司	115,964	76,385
中远海运大连投资有限公司	40,410	54,764
上海船舶运输科学研究所	48,160	40,596
中远海运（广州）有限公司	43,483	26,402
青岛双瑞海洋环境工程有限公司	2,678	
中远海运特种运输股份有限公司	1,968	5,911
中远海运（非洲）有限公司	694	33
中远海运控股股份有限公司	597	80
中远海运（澳洲）有限公司	197	38
中远海运（韩国）有限公司	170	86
中远海运（日本）株式会社	133	213
远星船务有限公司	128	133
中国海运（西亚）控股有限公司	122	128

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运物流有限公司	91	50
中远海运（南美）有限公司	15	5
中远海运（东南亚）有限公司	7	4
中远海运国际（新加坡）有限公司		8,853
中远海运（青岛）有限公司		83
中远海运财产保险自保有限公司		34
中国海运（韩国）株式会社		4
合计	1,148,413	1,208,719

## ④船舶及相关业务的保险及保险经纪服务支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运财产保险自保有限公司	64,655	69,231
中远海运（香港）保险顾问有限公司	7,926	8,721
海宁保险经纪有限公司	4,188	5,920
合计	76,769	83,872

## ⑤船舶和货运代理服务支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运物流有限公司	85,481	65,219
中国海运（西亚）控股有限公司	8,747	3,754
远星船务有限公司	4,516	4,746
中远海运控股股份有限公司	2,044	2,426
中远海运（韩国）有限公司	2,027	1,441
中远海运（非洲）有限公司	1,871	1,482
中远海运（日本）株式会社	1,021	1,528
中远海运（东南亚）有限公司	775	922
中远海运（澳洲）有限公司	750	57
中远海运（香港）有限公司	505	19
中远海运（欧洲）有限公司	468	638
中远海运（北美）有限公司	444	80
中远海运（南美）有限公司	260	172
中国海运（韩国）株式会社		41
合计	108,909	82,525

## ⑥少量货物运输服务和船舶租赁收入

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中国船舶燃料有限责任公司	49,821	49,753
中远海运特种运输股份有限公司	1,835	
中远海运物流有限公司	1,021	18,661

项目	本年发生额	上年发生额
中石化中海船舶燃料供应有限公司	62	22,784
合计	52,739	91,198

## 2) 船员租赁总协议

根据《船员租赁总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供船员管理、培训和租赁及其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公平及合理的原则确定。

## 船员服务支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运船员管理有限公司	1,891,756	1,469,089
合计	1,891,756	1,469,089

## 3) 物业租赁总协议

根据《物业租赁总协议》，本公司及其附属公司向中远海运集团及其附属公司或联系人出租及承租相关房屋。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的房屋时所收取的租金）按照公平及合理的原则确定。

## ①房屋租赁收入

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运散货运输有限公司	181	181
中远海运（上海）有限公司	51	
中远海运船员管理有限公司		106
中石化中海船舶燃料供应有限公司		272
中远海运集团财务有限责任公司		131
合计	232	690.00

## ②房屋租赁支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运金融控股有限公司	1,907	2,640
中远海运（广州）有限公司	1,827	1,873
中远海运控股股份有限公司	283	
中远海运（香港）有限公司	224	334
合计	4,241	4,847

## 4) 综合服务总协议

根据《综合服务总协议》，本公司及其附属公司与中远海运集团及其附属公司或联系人之间将相互提供以下相关后勤服务：A. 计算机系统及有关软件系统的维护；B. 酒店、机票、会议服务；C. 业务招待采购及服务、职工餐饮服务；D. 办公用品、劳防用品；E. 车辆租赁、维修、保养以及驾驶服务；F. 办公设备修理、维护物业、后勤管理、档案管理等服务；G. 物业出租管理服务；H. 印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；I. 协助处理有关区域内的海事赔偿案件；J. 医疗服务；K. 培训服务；L. 特快专递、绿化服务；和 M. 其他相关配套服务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。定价政策：参照相应的市场价格（指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同或邻近地区提供相若种类的服务时所收取的价格）按照公



平及合理的原则确定。

综合服务支出

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
上海船舶运输科学研究所	15,080	7,694
中远海运（上海）有限公司	10,825	809
中远海运（北美）有限公司	4,421	5,233
中远海运大连投资有限公司	2,717	3,975
中远海运（广州）有限公司	2,592	2,471
中远海运（香港）有限公司	2,053	345
中远海运物流有限公司	988	
中远海运控股股份有限公司	338	118
中远海运财产保险自保有限公司	170	130
上海远洋实业有限公司	43	14
中石化中海船舶燃料供应有限公司	3	38
深圳一海通全球供应链管理有限公司	1	
中远海运特种运输股份有限公司		38
中远海运船员管理有限公司		28
中远海运（大连）有限公司		5
合计	39,231	20,898

#### 5) 金融财务服务协议

根据《金融财务服务协议》，中远海运集团同意促使其控制的中远海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）向本公司及其附属公司提供以下金融财务服务：A.存款服务；B.信贷服务；C.清算服务；D.外汇服务；和 E.经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。该服务协议有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为期三年。

定价政策：

A. 存款利率：财务公司吸收本公司及其附属公司存款的利率，应不低于且不逊于以下各项：

(i) 中国人民银行就类似种类之存款规定的相关利率；及 (ii) 相应的市场利率（指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类存款服务所确定的利率）按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司吸收本公司存款的利率，也应参照财务公司吸收其他单位同种类存款所确定的利率。

B. 贷款利率：财务公司向本公司及其附属公司发放贷款的利率，应不高于以下各项：(i) 中国人民银行就类似类型贷款规定的相关利率上限；及 (ii) 相应的市场利率（指独立第三方商业银行在日常业务中根据正常商业条款在相同服务所在地或邻近地区提供同种类贷款服务所确定的利率）按照公平及合理的原则确定；除符合前述外，财务公司向本公司及其附属公司发放贷款所确定的条件，较任何独立第三方向本公司及其附属公司提供同种类贷款服务所确定的条件，及财务公司向任何同信用级别独立第三方发放同种类贷款所确定的条件为优惠。

C. 清算服务：财务公司暂不向本集团收取任何费用。

D. 关于其他服务，包括但不限于外汇服务等，财务公司为本集团提供服务所收取的费用应遵循以下原则：(i) 符合中国人民银行或中国银保监会就类似类型服务规定的标准（如适用）；(ii) 不高于独立第三方商业银行向本公司及其附属公司提供同种类型服务所收取的费用；(iii) 不高于财务公司向其他相同信用评级第三方单位提供同种类服务的费用。

#### ① 财务公司存款

单位：千元

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
中远海运集团财务有限责任公司	1,946,333	3,205,762
合计	1,946,333	3,205,762

## ① 财务公司存款利息收入

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
中远海运集团财务有限责任公司	12,803	10,814
合计	12,803	10,814

## ③每日最高存款结余（包括应计利息及手续费）

单位：千元

项目	本年
中远海运集团财务有限责任公司	3,204,253

## ④每日最高未偿还贷款结余（包括应计利息及手续费）上限

单位：千元

项目	本年
中远海运集团财务有限责任公司	0

## (2) 其他关联交易

## ①船舶出租收入

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
上海北海船务股份有限公司	113,053	105,927
合计	113,053	105,927

## ②船舶建造

单位：千元

项目	本年发生额	上年发生额
大连中远海运重工有限公司	197,959	100,610
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	339,289	470,974
合计	537,248	571,584

A. 本公司与大连中远海运重工有限公司签订 2 艘 4.99 万载重吨成品/原油船建造合同，2 艘船舶总价为 6,780.00 万美元。本公司按照船舶建造进度分五期以人民币支付，截至 2021 年 12 月 31 日已支付人民币 32,558.44 万元，预计 2022 年前付清余款。

B. 子公司中发香港在大连中远海运川崎船舶工程有限公司建造 2 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮（超大型油轮），两艘船舶总价为 15,196 万美元。中发香港按照船舶建造进度分五期以美元支付，截至 2021 年 12 月 31 日已全部支付完毕。

## ⑤研发拨款收入

单位：千元

项目	本期发生额	上期发生额
中国远洋海运集团有限公司		755
合计		755

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气股份有限公司	7,718		211,935	
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	998		4,648	
应收账款	中远海运(上海)有限公司	34			
应收账款	中远海运船员管理有限公司			6,316	
应收账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司			921	
应收账款	中远海运(香港)有限公司			57	
应收账款	中国液化天然气运输(控股)有限公司			35	
	应收账款合计	8,750		223,912	
预付账款	中远海运船员管理有限公司	133,178		44,957	
预付账款	中远海运集运(阿联酋)有限公司	64,931		207	
预付账款	中远海运物流有限公司	39,499		58,895	
预付账款	中远海运(欧洲)有限公司	27,166		13,603	
预付账款	中远海运控股股份有限公司	9,008		16,247	
预付账款	远星船务有限公司	8,046		3,678	
预付账款	中远海运(非洲)有限公司	6,574		4,757	
预付账款	中远海运(日本)株式会社	3,155		838	
预付账款	中远海运(韩国)有限公司	2,619		721	
预付账款	中远海运(澳洲)有限公司	2,509		335	
预付账款	中远海运(香港)有限公司	1,941		39	
预付账款	中远海运(东南亚)有限公司	1,870		2,632	
预付账款	中远海运(北美)有限公司	1,457		135	
预付账款	中远海运(南美)有限公司	927		20	
预付账款	龙口中远海运船务代理有限公司	255		114	
预付账款	中远海运集运(卡拉奇)有限公司	214		36	
预付账款	COSCO SHIPPING LINES LANKA (PVT)	18		19	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	<b>LIMITED</b>				
预付账款	中国海运（西亚）控股有限公司			86,999	
预付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司			4,000	
预付账款	中远海运发展股份有限公司			2,585	
预付账款	中国舟山外轮代理有限公司			1,570	
预付账款	中国烟台外轮代理有限公司			1,358	
预付账款	茂名远海物流有限公司			1,201	
预付账款	日照中远海运船务代理有限公司			411	
预付账款	中国天津外轮代理公司			390	
预付账款	中远海运重工有限公司			84	
预付账款	中远西亚公司			77	
预付账款	惠州外轮代理有限公司			76	
	预付账款合计	303,367		245,984	
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司			1,725	
	应收利息合计			1,725	
其他应收款	中远海运船员管理有限公司	45,792		6,010	
其他应收款	青岛远洋船员职业学院	1,550		2,809	
其他应收款	中国液化天然气运输（控股）有限公司	750		481	
其他应收款	中远海运国际（新加坡）有限公司	331			
其他应收款	中远海运财产保险自保有限公司	288			
其他应收款	中远海运（香港）有限公司	193			
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司	111		91	
其他应收款	中远海运控股股份有限公司	111			
其他应收款	中远海运（北美）有限公司	85			
其他应收款	中国船舶燃料有限责任公司			188	
其他应收款	中石化中海船舶燃料供应有限公司			99	
	其他应收款合计	49,211		9,678	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中远海运(东南亚)有限公司	394,887	250,037
应付账款	中远海运船员管理有限公司	119,094	10,911
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	115,869	144,994
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	87,957	44,957
应付账款	中远海运(香港)有限公司	43,560	58,248
应付账款	中远海运(日本)株式会社	12,973	4,924
应付账款	中远海运物流有限公司	11,553	10,909
应付账款	上海北海船务股份有限公司	6,259	5,353
应付账款	中远海运大连投资有限公司	5,213	15,153
应付账款	中远海运国际(新加坡)有限公司	3,395	8,725
应付账款	中远海运控股股份有限公司	3,453	2,362
应付账款	中远海运(南美)有限公司	2,366	1,214
应付账款	中远海运(欧洲)有限公司	2,222	1,779
应付账款	中远海运重工有限公司	3,349	33,557
应付账款	中远海运发展股份有限公司	1,733	
应付账款	中远海运(上海)有限公司	1,626	27,470
应付账款	上海船舶运输科学研究所	1,053	1,613
应付账款	远星船务有限公司	764	
应付账款	中远西亚公司	702	
应付账款	中远海运(韩国)有限公司	495	894
应付账款	中远海运(广州)有限公司	478	7,929
应付账款	中远海运财产保险自保有限公司	454	925
应付账款	中远海运集运(卡拉奇)有限公司	315	
应付账款	中远海运(非洲)有限公司	206	74
应付账款	中远海运(澳洲)有限公司	128	685
应付账款	中远海运(北美)有限公司	153	
应付账款	中远海运(英国)有限公司	80	
应付账款	中远海运(大连)有限公司	43	
应付账款	中远海运特种运输股份有限公司	23	1,810
应付账款	中国石油天然气股份有限公司		208
应付账款	日照中远海运船务代理有限公司		58
应付账款	中远佐敦船舶涂料(香港)有限公司		51
应付账款	中远海运科技股份有限公司		9
应付账款	其他		5,236
	应付账款合计	820,403	640,085
合同负债	中国石油天然气股份有限公司	7,048	8,177
	合同负债合计	7,048	8,177
其他应付款	中远海运重工有限公司	142,366	125,283
其他应付款	中远海运(香港)有限公司	28,924	29,102
其他应付款	中远海运散货运输有限公司	16,402	15,534
其他应付款	中远海运大连投资有限公司	16,609	15,341
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	5,492	44,455
其他应付款	中远海运(上海)有限公司	4,632	17,313
其他应付款	中国远洋海运集团有限公司	2,420	
其他应付款	上海北海船务股份有限公司	1,658	
其他应付款	蓝色北极液化天然气运输有限公司	1,100	
其他应付款	紫色北极液化天然气运输有限公司	1,269	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	绿色北极液化天然气运输有限公司	1,114	
其他应付款	中远海运科技股份有限公司	753	4,664
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	691	3,229
其他应付款	中远海运（东南亚）有限公司	270	
其他应付款	中远海运（广州）有限公司	215	7,180
其他应付款	中远海运国际（新加坡）有限公司	173	195
其他应付款	中国船舶燃料有限责任公司	107	
其他应付款	中远海运（北美）有限公司	59	144
其他应付款	中远海运金融控股有限公司	41	41
其他应付款	中远海运（大连）有限公司	20	20
其他应付款	中远海运控股股份有限公司	12	
其他应付款	中远海运（厦门）有限公司	5	5
其他应付款	中国石油天然气股份有限公司		61,427
其他应付款	中远海运船员管理有限公司		8,943
其他应付款	中远海运物流有限公司		14
其他应付款	中远海运集团财务有限责任公司		
	其他应付款合计	224,332	332,890

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

本公司于 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，本公司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本公司实施股票期权激励计划；原则同意本公司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。

本公司于 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》。

本公司于 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》。

本公司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 2021 年 12 月 31 日，因股票期权激励对象到龄退休、离职等原因，其被授予的股票期权失效共计 821.10 万份；同时，第一个行权期授予的股票期权失效数量 899.22 万份，股票期权数量由 3,546.00 万份调整为 1,825.68 万份。因本公司在行权前实施派送现金红利，分别以 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，以 2020 年 7 月 9 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.04 元/股，2021 年 7 月 15 日为股权登记日向 A 股股东派发现金红利 0.20 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 5.94 元/股调整为 5.74 元/股。

本公司资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 27,426,118.50 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司选择 Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,426,118.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,172,206.50

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：万元

项目	合同总金额	已支付金额	未支付金额
资本承诺：			
船舶建造	793,893.50	101,415.22	692,478.28

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

√适用 □不适用

本公司对子公司的担保：

币种：美元

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中海发展（香港）航运有限公司	822,000,000.00	2019-9-19	2024-8-13	否
寰宇船务企业有限公司	312,963,333.01	2016-11-8	2028-11-8	否
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	50,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	
合计	1,184,963,333.01			

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

**A. 期后借款**

单位：万元

项目	借款类别	币种	金额	借款期限
商业银行借款	项目贷款	USD	3,587.29	5年以上
中海石油财务公司借款	项目贷款	USD	1,485.95	5年以上
佳仕福股东借款	项目贷款	USD	1,190.02	5年以上
中远海财务公司借款	船舶融资	CNY	45,600.00	5年以上
商业银行借款	船舶融资	CNY	18,122.92	5年以上
商业银行借款	流动资金贷款	USD	27,000.00	1年以内

**B. 期后担保**



单位：万元

被担保方名称	币种	担保金额	期限
中海发展（香港）航运有限公司	USD	10,000.00	1 年
中海发展（香港）航运有限公司	USD	7,000.00	1 年
合计		17,000.00	

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本集团的经营业务划分经营分部，管理层定期评价分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定报告分部为油品运输业务、LNG 运输业务及不可切分之资产、负债、收入和费用。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	油品运输业务	LNG 运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	11,451,918	1,232,070	14,680		12,698,668
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益	205,328	734,365	35,537		975,230
四、信用减值损失	30,860	-95			30,765
五、折旧费和摊销费	2,542,266	289,000	392		2,831,658
六、利润总额	-5,430,922	874,744	38,848		-4,517,330
七、所得税费用	49,788	89,326	686		139,800
八、净利润	-5,480,710	785,418	38,162		-4,657,130
九、资产总额	44,418,031	13,973,544	997,363		59,388,938
十、负债总额	21,135,307	8,324,540	6,808		29,466,655
十一、其他重要的非现金项目					
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	4,958,438				4,958,438
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,780,645	4,126,124	965,634		6,872,403

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	252,367,293.71
1 至 2 年	3,145,973.28
2 至 3 年	45,735.51
合计	255,559,002.50
减：坏账准备	1,246,391.75
应收账款账面净值	254,312,610.75

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	255,559,002.50	100.00	1,246,391.75	0.49	254,312,610.75	216,214,670.19	100.00	3,390,696.65	1.57	212,823,973.54
其中：										
组合 1：关联方	108,663,485.52	42.52			108,663,485.52	14,251,418.55	6.59			14,251,418.55
组合 2：账龄组合	146,895,516.98	57.48	1,246,391.75	0.85	145,649,125.23	201,963,251.64	93.41	3,390,696.65	1.68	198,572,554.99
合计	255,559,002.50	/	1,246,391.75	/	254,312,610.75	216,214,670.19	/	3,390,696.65	/	212,823,973.54

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,803,794.74	1,246,391.75	0.85
合计	146,803,794.74	1,246,391.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,390,696.65	-2,144,304.90				1,246,391.75
合计	3,390,696.65	-2,144,304.90				1,246,391.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

其他说明

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 184,107,128.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例 72.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,144,629.44 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,979,493.59
应收股利	724,662,399.02	800,437,980.50
其他应收款	1,064,628,373.84	750,263,842.39
合计	1,789,290,772.86	1,552,681,316.48

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		792,871.69
委托贷款		1,186,621.90
合计		1,979,493.59

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Pan Cosmos Shipping & Enterprises Co Ltd	722,112,119.02	739,010,518.91
中远海运油品运输(英国)有限公司	2,550,280.00	
华海石油运销有限公司		61,427,461.59
合计	724,662,399.02	800,437,980.50

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,054,262,174.14
1 至 2 年	1,898,838.63
2 至 3 年	1,327,416.51

3 年以上	8,139,553.31
合计	1,065,627,982.59
减：坏账准备	999,608.75
其他应收款账面净值	1,064,628,373.84

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	22,164,153.53	8,297,296.63
押金、保证金、职工借款	239,786.00	223,686.00
其他	1,043,224,043.06	741,742,859.76
合计	1,065,627,982.59	750,263,842.39
减：坏账准备	999,608.75	
其他应收款账面净值	1,064,628,373.84	750,263,842.39

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	999,608.75			999,608.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	999,608.75			999,608.75

## 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,065,627,982.59	100.00	999,608.75	0.09	1,064,628,373.84
组合 1：关联方	1,043,224,043.06	97.90			1,043,224,043.06
组合 2：账龄组合	22,164,153.53	2.08	999,608.75	4.51	21,164,544.78

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 3: 保证金、押金、职工借款组合	239,786.00	0.02			239,786.00
合计	1,065,627,982.59	100.00	999,608.75	—	1,064,628,373.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	750,263,842.39	100.00			750,263,842.39
组合 1: 关联方	740,483,441.00	98.70			740,483,441.00
组合 2: 账龄组合					
组合 3: 保证金、押金、职工借款组合	9,780,401.39	1.30			9,780,401.39
合计	750,263,842.39	100.00		—	750,263,842.39

其中: 按预期损失率计提的坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,834,684.81	99,173.42	0.50
1-2年	1,355,365.21	406,609.56	30.00
2-3年	960,555.49	480,277.75	50.00
3年以上	13,548.02	13,548.02	100.00
合计	22,164,153.53	999,608.75	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		999,608.75				999,608.75
合计		999,608.75				999,608.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海中远海运液化天然气投资有限公司	内部往来款	49,449,027.10	3年以上	4.64	
中海发展(香港)维特有限公司	内部往来款	375,303,670.64	1年以内	35.22	
CHINA POOL LIMITED.	内部往来款	342,371,688.42	1年以内	32.13	
中远海运油运(新加坡)有限公司	内部往来款	187,369,984.22	3年以上	17.58	
新丹洋航运有限公司	内部往来款	63,047,257.39	1年以内	5.92	
合计	/	1,017,541,627.77	/	95.49	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,295,229,508.01		16,295,229,508.01	15,511,229,508.01		15,511,229,508.01
对合营企业投资	2,727,666,449.66		2,727,666,449.66	2,462,507,236.75		2,462,507,236.75
对联营企业投资	2,729,523,227.26		2,729,523,227.26	2,766,065,724.22		2,766,065,724.22



合计	21,752,419,184.93		21,752,419,184.93	20,739,802,468.98		20,739,802,468.98
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中远海运液化天然气投资有限公司	978,479,549.74	784,000,000.00		1,762,479,549.74		
中国东方液化天然气运输投资有限公司	22,650,600.00			22,650,600.00		
中国北方液化天然气运输投资有限公司	29,588,400.00			29,588,400.00		
中海发展（香港）航运有限公司	2,986,346,047.45			2,986,346,047.45		
中远海运油品运输（新加坡）有限公司	776,527,280.00			776,527,280.00		
中远海运油品运输（英国）有限公司	5,511,616.00			5,511,616.00		
中远海运油品运输（美国）有限公司	2,194,816.00			2,194,816.00		
广州市三鼎油品运输有限公司	281,436,069.90			281,436,069.90		
中远海运石油运输有限公司	687,695,944.34			687,695,944.34		
海南中远海运能源运输有限公司	9,603,975,398.67			9,603,975,398.67		
海洋石油（洋浦）船务有限公司	136,823,785.91			136,823,785.91		
合计	15,511,229,508.01	784,000,000.00		16,295,229,508.01		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中国液化天然气运输（控股）有限公司	2,462,507,236.75			443,778,673.65	65,048,507.35		243,667,968.09			2,727,666,449.66	
小计	2,462,507,236.75			443,778,673.65	65,048,507.35		243,667,968.09			2,727,666,449.66	
二、联营企业											
上海北海船务股份有限公司	1,812,107,280.23			205,327,891.92	1,095,785.78	6,213,967.14	240,000,000.00			1,770,125,419.23	

中远海运集团 财务有限责任 公司	953,958,4 43.99		35,536,96 6.28	1,781,957 .90		31,879,56 0.14		959,397,8 08.03
小计	2,766,065, 724.22		240,864,8 58.20	686,172.1 2	6,213,967. 14	271,879,5 60.14		2,729,523 ,227.26
合计	5,228,572, 960.97		684,643,5 31.85	65,734,67 9.47	6,213,967. 14	515,547,5 28.23		5,457,189 ,676.92

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,036,113,287.27	3,508,803,691.53	3,183,959,052.01	2,363,101,324.56
其他业务	25,644,507.21	22,883.50	31,095,071.33	
合计	4,061,757,794.48	3,508,826,575.03	3,215,054,123.34	2,363,101,324.56

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：  
无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,550,536.90	860,433,394.41
权益法核算的长期股权投资收益	684,643,531.83	637,579,859.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,686,566.60
委托贷款投资收益	45,017,232.25	147,817,689.31
合计	839,211,300.98	1,642,144,377.00

其他说明：  
无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,275,213.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,118,132.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,231,093.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,032,889.26	
少数股东权益影响额	6,190,577.88	
合计	-13,995,436.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.51	-1.0447	-1.0447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.46	-1.0417	-1.0417

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-4,975,409,016.35	2,372,519,124.56	28,591,045,391.65	34,621,827,528.15
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	-9,978,233.74	8,894,402.08		
按境外会计准则	-4,985,387,250.09	2,381,413,526.64	28,591,045,391.65	34,621,827,528.15

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港财务报告准则的财务报表归属于母公司股东的净利润差异-9,978,233.74 元，系香港财务报告准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

本集团 2021 年度按香港财务报告准则编制的财务报表的境外核数师为罗兵咸永道会计师事务所。

## 4、其他

适用 不适用

董事长：任永强

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 30 日

**修订信息**

适用 不适用