

浙江省海运集团有限公司

审计报告

大华审字[2020]0012653 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 浙江省海运集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年4月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-122

## 审计报告

大华审字[2020]0012653号

浙江省海运集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江省海运集团有限公司（以下简称海运集团公司）财务报表，包括2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1月-4月、2019年度、2018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，公允反映了海运集团公司2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1月-4月、2019年度、2018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，我们独立于海运集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他事项

本报告中海运集团公司编制的财务报表是为浙商中拓集团股份有限公司对其并购之目的而编制，并不适于其他用途。我们的报告也

仅用于上述目的，由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

海运集团公司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，海运集团公司管理层负责评估海运集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海运集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海运集团公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海运集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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海运集团公司不能持续经营。

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

6. 就海运集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

吴光明

中国注册会计师：

杨胤

二〇二〇年八月六日



## 合并资产负债表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	1,516,003,924.76	1,497,337,324.96	135,514,940.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2			50,000.00
应收账款	注释3	39,697,743.24	62,625,388.76	56,441,631.54
应收款项融资				
预付款项	注释4	7,053,930.89	4,557,205.22	4,595,952.97
其他应收款	注释5	16,636,557.64	30,833,385.25	166,713,952.35
存货	注释6	34,532,539.67	32,541,600.65	33,955,116.25
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	92,726,301.96	95,425,928.82	109,255,496.20
<b>流动资产合计</b>		<b>1,706,650,998.16</b>	<b>1,723,320,833.66</b>	<b>506,527,089.60</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	注释8			
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释9	245,938,711.23	245,614,473.10	238,803,134.38
其他权益工具投资	注释10			
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释11	18,485,003.33	82,393,996.95	50,644,850.50
固定资产	注释12	837,368,957.29	854,340,209.18	1,059,593,295.80
在建工程	注释13			510,727.59
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释14	57,817.11	61,946.90	54,216,803.06
开发支出				
商誉	注释15			286,828,125.48
长期待摊费用	注释16			24,853,572.67
递延所得税资产	注释17	49,219.72	23,035.81	33,551.10
其他非流动资产	注释18	174,600.00	53,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,102,074,308.68</b>	<b>1,182,487,061.94</b>	<b>1,715,484,060.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,808,725,306.84</b>	<b>2,905,807,895.60</b>	<b>2,222,011,150.18</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

**刚潘**  
**印朝**

潘朝刚

主管会计工作负责人：

**陈金**

陈金

会计机构负责人：

**李欠友**

李欠友

## 合并资产负债表（续）

编制单位：浙江省海运集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注六	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释19	1,376,134.50	4,749,766.00	188,113,912.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释20	24,198,990.99	31,778,537.84	54,320,105.78
预收款项	注释21	21,037,994.24	20,833,193.00	20,803,607.62
合同负债				
应付职工薪酬	注释22	968,330.32	2,007,114.93	9,735,030.66
应交税费	注释23	877,746.10	734,034.57	2,468,857.45
其他应付款	注释24	123,921,728.59	140,392,667.07	40,599,811.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	12,093,893.56	9,390,754.28	7,328,932.33
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>184,474,818.30</b>	<b>209,886,067.69</b>	<b>323,370,257.24</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	注释26	2,034,744,093.61	2,035,367,596.90	2,082,209,715.55
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	注释17	1,611,413.05	1,627,891.29	1,896,268.70
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,036,355,506.66</b>	<b>2,036,995,488.19</b>	<b>2,084,105,984.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,220,830,324.96</b>	<b>2,246,881,555.88</b>	<b>2,407,476,241.49</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	注释27	567,270,000.00	567,270,000.00	3,267,270,000.00
其他权益工具				
资本公积	注释28	222,775,825.83	285,840,607.00	353,354,604.00
减：库存股				
其他综合收益	注释29	-134,353,488.85	-134,302,582.28	-21,883,505.27
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	注释30	-85,721,415.72	-78,451,353.35	-3,801,721,716.62
归属于母公司所有者权益合计		569,970,921.26	640,356,671.37	-202,980,617.89
少数股东权益		17,924,060.62	18,569,668.35	17,515,526.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>587,894,981.88</b>	<b>658,926,339.72</b>	<b>-185,465,091.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,808,725,306.84</b>	<b>2,905,807,895.60</b>	<b>2,222,011,150.18</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-4月	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	注释31	408,283,888.24	1,434,657,891.89	1,610,402,766.46
减：营业成本	注释31	395,859,310.81	1,161,058,607.80	1,114,913,797.91
税金及附加	注释32	146,072.22	4,425,410.46	7,815,916.38
销售费用	注释33		19,514,089.09	40,236,023.73
管理费用	注释34	22,808,078.94	87,641,416.72	99,010,282.35
研发费用				
财务费用	注释35	-3,528,565.64	21,706,178.73	67,359,638.50
其中：利息费用	注释35	10,955,073.66	40,153,184.25	61,378,880.10
利息收入	注释35	16,933,668.90	26,635,185.35	1,013,296.53
加：其他收益	注释36	246,589.34	1,372,419.69	3,086,008.95
投资收益	注释37	324,238.13	603,211,581.72	57,558,842.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		324,238.13	28,471,894.67	57,558,842.77
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				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释38	-1,535,559.48	167,317,456.40	
资产减值损失	注释39			13,867,809.56
资产处置收益	注释40	-2,542.08	171,637.33	44,646.16
<b>二、营业利润</b>		-7,968,282.18	912,385,284.23	355,624,415.03
加：营业外收入	注释41	60,866.04	179,411.74	1,363,771.28
减：营业外支出	注释42	0.10	55,889.03	773,312.22
<b>三、利润总额</b>		-7,907,416.24	912,508,806.94	356,214,874.09
减：所得税费用	注释43	8,253.86	-50,308.68	534,757.17
<b>四、净利润</b>		-7,915,670.10	912,559,115.62	355,680,116.92
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润				
终止经营净利润		-7,915,670.10	912,559,115.62	355,680,116.92
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		-7,270,062.37	911,059,073.85	355,829,729.24
少数股东损益		-645,607.73	1,500,041.77	-149,612.32
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-50,906.57	-207,787.59	-1,671,671.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,906.57	-207,787.59	-1,671,671.83
(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净变动额				
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		-50,906.57	-207,787.59	-1,671,671.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额		-50,906.57	-207,787.59	-1,671,671.83
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		-7,966,576.67	912,351,328.03	354,008,445.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,320,968.94	910,851,286.26	354,158,057.41
归属于少数所有者的综合收益总额		-645,607.73	1,500,041.77	-149,612.32
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刚潘朝

主管会计工作负责人：

陈金

会计机构负责人：

李欠友



# 合并现金流量表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-4月	2019年度	2018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		443,452,182.97	1,489,500,204.26	1,674,090,258.95
收到的税费返还				674,444.69
收到其他与经营活动有关的现金	注释44	3,415,069.01	25,564,342.38	31,553,746.70
经营活动现金流入小计		446,867,251.98	1,515,064,546.64	1,706,318,450.34
购买商品、接受劳务支付的现金		395,735,946.35	1,148,619,839.95	1,106,249,741.49
支付给职工以及为职工支付的现金		20,539,000.57	82,792,478.65	96,274,577.95
支付的各项税费		493,226.01	12,673,627.13	13,725,913.71
支付其他与经营活动有关的现金	注释44	13,254,271.14	28,720,702.47	40,229,280.07
经营活动现金流出小计		430,022,444.07	1,272,806,648.20	1,256,479,513.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,844,807.91</b>	<b>242,257,898.44</b>	<b>449,838,937.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			21,660,555.95	8,535,647.44
取得投资收益收到的现金			309,620.24	207,578.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			997,403,019.99	
收到其他与投资活动有关的现金	注释44		228,268,039.33	452,531,844.43
投资活动现金流入小计		8,000.00	1,247,641,235.51	461,275,070.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,148.97	3,923,403.44	2,242,689.07
投资支付的现金				
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	注释44		1,136,597,003.76	
投资活动现金流出小计		347,148.97	1,140,520,407.20	2,242,689.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-339,148.97</b>	<b>107,120,828.31</b>	<b>459,032,381.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,376,134.50	8,369,926.00	72,813,912.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,376,134.50	38,369,926.00	72,813,912.00
偿还债务支付的现金		4,749,766.00	21,734,072.00	861,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,513.14	6,760,303.51	28,851,172.40
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			445,900.00	882,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释44	10,043,055.65	119,542,037.23	71,089,128.18
筹资活动现金流出小计		14,857,334.79	148,036,412.74	960,940,300.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,481,200.29</b>	<b>-109,666,486.74</b>	<b>-888,126,388.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,187,835.58</b>	<b>-642,780.90</b>	<b>-1,727,459.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,212,294.23</b>	<b>239,069,459.11</b>	<b>19,017,470.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		370,007,211.12	130,937,752.01	111,920,281.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>374,219,505.35</b>	<b>370,007,211.12</b>	<b>130,937,752.01</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刚潘  
印朝  


主管会计工作负责人：

印陈金  


会计机构负责人：

李欠友  


# 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2020年1-4月

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-134,302,582.28		658,926,339.72
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、本年年初余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-134,302,582.28		658,926,339.72
三、本年增减变动金额			-63,064,781.17		-50,906.57		-71,031,357.84
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
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. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	567,270,000.00		222,775,825.83		-134,353,488.85		587,894,981.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘朝刚



主管会计工作负责人：

陈金



会计机构负责人：

李欠友

李欠友

# 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-21,883,505.27			-3,801,721,716.62	17,515,526.58	-185,465,091.31
加: 会计政策变更					-112,211,289.42			112,211,289.42		
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-134,094,794.69			-3,689,510,427.20	17,515,526.58	-185,465,091.31
三、本年增减变动金额	-2,700,000,000.00		-67,513,997.00		-207,787.59			3,611,059,073.85	1,054,141.77	844,391,431.03
(一) 综合收益总额					-207,787.59			911,059,073.85	1,500,041.77	912,351,328.03
(二) 所有者投入和减少资本	-2,700,000,000.00		-67,513,997.00							-2,767,513,997.00
1. 所有者投入的普通股										-2,700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										-67,513,997.00
1. 提取盈余公积									-445,900.00	-445,900.00
2. 对所有者的分配										
3. 其他									-445,900.00	-445,900.00
(四) 所有者权益内部结转								2,700,000,000.00		2,700,000,000.00
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他								2,700,000,000.00		2,700,000,000.00
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-134,302,582.28			-78,451,353.35	18,569,668.35	658,926,339.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

潘朝刚



主管会计工作负责人:

李允文



会计机构负责人:

李允文

# 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-20,211,833.44			-4,157,551,445.86	18,547,138.90	-538,591,536.40
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、本年初余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-20,211,833.44			-4,157,551,445.86	18,547,138.90	-538,591,536.40
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额					-1,671,671.83			355,829,729.24	-1,031,612.32	353,126,445.09
(二) 所有者投入和减少资本					-1,671,671.83			355,829,729.24	-149,612.32	354,008,445.09
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. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-21,883,505.27			-3,801,721,716.62	17,515,526.58	-185,465,091.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

潘朝刚



主管会计工作负责人:

李友友



会计机构负责人:

李友友



编制单位: 浙江省海运集团有限公司



## 母公司资产负债表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,453,152,172.95	1,417,572,188.59	32,699,767.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	8,425,447.77	28,218,503.20	36,496,030.97
应收款项融资				
预付款项		4,210,745.25	4,115,161.48	5,950,799.54
其他应收款	注释2	51,199,709.77	48,031,250.38	192,013,590.31
存货		28,728,237.87	30,300,554.02	28,263,457.90
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		92,698,601.70	95,398,290.37	108,423,814.17
<b>流动资产合计</b>		<b>1,638,414,915.31</b>	<b>1,623,635,948.04</b>	<b>403,847,459.98</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	273,208,711.23	272,884,473.10	616,427,738.38
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		15,754,861.16	79,634,054.75	
固定资产		776,894,706.31	793,422,187.16	843,550,681.05
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		57,817.11	61,946.90	
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				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,065,916,095.81</b>	<b>1,146,002,661.91</b>	<b>1,459,978,419.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,704,331,011.12</b>	<b>2,769,638,609.95</b>	<b>1,863,825,879.41</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



*潘刚*

主管会计工作负责人：



*陈金*

会计机构负责人：



*李欠友*



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江省海运集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				5,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		12,204,347.03	17,765,266.90	34,100,122.54
预收款项		5,021,372.53	10,257,921.42	3,035,339.64
合同负债				
应付职工薪酬		224,962.14	1,670,731.20	6,091,825.25
应交税费		807,527.23	493,143.52	200,283.52
其他应付款		111,642,807.66	109,442,324.67	14,978,598.20
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,221,125.95	7,792,346.89	5,956,292.33
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>140,122,142.54</b>	<b>147,421,734.60</b>	<b>69,662,461.48</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		1,927,780,439.91	1,929,281,325.20	1,935,289,981.87
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,927,780,439.91</b>	<b>1,929,281,325.20</b>	<b>1,935,289,981.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,067,902,582.45</b>	<b>2,076,703,059.80</b>	<b>2,004,952,443.35</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		567,270,000.00	567,270,000.00	3,267,270,000.00
其他权益工具				
资本公积		222,775,825.83	285,840,607.00	353,354,604.00
减：库存股				
其他综合收益		-112,211,289.42	-112,211,289.42	
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-41,406,107.74	-47,963,767.43	-3,761,751,167.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>636,428,428.67</b>	<b>692,935,550.15</b>	<b>-141,126,563.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,704,331,011.12</b>	<b>2,769,638,609.95</b>	<b>1,863,825,879.41</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表


编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)


项目	附注十五	2020年1-4月	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	注释4	166,010,445.80	667,497,231.63	845,452,238.44
减：营业成本	注释4	149,399,523.88	473,685,562.46	474,431,594.25
税金及附加		128,207.58	1,047,075.63	594,604.07
销售费用				
管理费用		14,725,369.28	56,961,083.91	55,686,561.32
研发费用				
财务费用		-4,548,620.16	10,785,532.70	50,212,699.36
其中：利息费用		9,794,489.80	29,657,746.09	44,966,699.60
利息收入		16,892,694.75	26,190,165.84	1,040,251.76
加：其他收益		37,256.15	98,860.31	88,333.22
投资收益	注释5	324,238.13	609,063,823.67	58,476,842.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		324,238.13	28,471,894.67	57,558,842.77
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				
公允价值变动收益				
信用减值损失				
资产减值损失		-160,706.36	167,149,668.37	
资产处置收益				13,892,662.15
		-2,542.08	91,016.00	-8,331.16
<b>二、营业利润</b>		6,504,211.06	901,421,345.28	336,976,286.42
加：营业外收入		53,448.73	162,541.34	559,803.30
减：营业外支出		0.10	7,775.53	289,423.06
<b>三、利润总额</b>		6,557,659.69	901,576,111.09	337,246,666.66
减：所得税费用				
<b>四、净利润</b>		6,557,659.69	901,576,111.09	337,246,666.66
(一) 持续经营净利润		6,557,659.69	901,576,111.09	337,246,666.66
(二) 终止经营净利润				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
<b>六、综合收益总额</b>		6,557,659.69	901,576,111.09	337,246,666.66
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刚潘  
印朝  


主管会计工作负责人：

印陈金  


会计机构负责人：

李欠友  


# 母公司现金流量表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年1-4月	2019年度	2018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		193,037,335.32	732,856,445.93	925,676,646.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,105,911.76		1,365,224.15	1,524,689.10
经营活动现金流入小计	196,143,247.08		734,221,670.08	927,201,335.82
购买商品、接受劳务支付的现金	145,270,869.27		469,341,022.03	471,795,033.37
支付给职工以及为职工支付的现金	9,815,852.38		35,244,962.13	31,448,584.95
支付的各项税费	161,974.72		3,109,000.02	2,731,483.75
支付其他与经营活动有关的现金	11,184,296.65		36,897,251.50	25,938,472.53
经营活动现金流出小计	166,432,993.02		544,592,235.68	531,913,574.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,710,254.06</b>		<b>189,629,434.40</b>	<b>395,287,761.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金			22,124,655.95	9,453,647.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00		123,000.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,010,144,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金	6,019,140.00		237,484,161.83	436,301,772.43
投资活动现金流入小计	6,027,140.00		1,269,876,417.78	445,761,019.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	340,530.97		3,201,701.17	518,591.79
投资支付的现金			3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	5,660,000.00		1,142,597,003.77	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	6,000,530.97		1,148,798,704.94	6,518,591.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,609.03</b>		<b>121,077,712.84</b>	<b>439,242,428.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,300,000.00	768,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			133,466.67	16,399,881.07
支付其他与筹资活动有关的现金	8,854,570.15		73,512,565.11	70,940,841.83
筹资活动现金流出小计	8,854,570.15		78,946,031.78	855,340,722.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,854,570.15</b>		<b>-48,946,031.78</b>	<b>-855,340,722.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>463,385.85</b>		<b>233,660.48</b>	<b>1,753,125.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>21,345,678.79</b>		<b>261,994,775.94</b>	<b>-19,057,407.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额	293,207,354.75		31,212,578.81	50,269,986.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>314,553,033.54</b>		<b>293,207,354.75</b>	<b>31,212,578.81</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刚潘朝  
潘朝刚

主管会计工作负责人：

陈金  
陈金

会计机构负责人：

李友友  
李友友



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-4月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-112,211,289.42			-47,963,767.43	692,935,550.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-112,211,289.42			-47,963,767.43	692,935,550.15
三、本年年增减变动金额			-63,064,781.17					6,557,659.69	-56,507,121.48
(一) 综合收益总额								6,557,659.69	
(二) 所有者投入和减少资本									
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. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	567,270,000.00		222,775,825.83		-112,211,289.42			-41,406,107.74	636,428,428.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刚潘朝印

主管会计工作负责人：

陈金玲

会计机构负责人：

李欠友

李欠友

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00					-3,761,751,167.94	-141,126,563.94
加：会计政策变更 前期差错更正 其他					-112,211,289.42			112,211,289.42	
二、本年年初余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00		-112,211,289.42			-3,649,539,878.52	-141,126,563.94
三、本年增减变动金额	-2,700,000,000.00		-67,513,997.00					3,601,576,111.09	834,062,114.09
(一) 综合收益总额								901,576,111.09	901,576,111.09
(二) 所有者投入和减少资本	-2,700,000,000.00		-67,513,997.00						-2,767,513,997.00
1. 所有者投入的普通股	-2,700,000,000.00								-2,700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									-67,513,997.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本								2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	567,270,000.00		285,840,607.00		-112,211,289.42			-47,963,767.43	692,935,550.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



潘刚

主管会计工作负责人：



陈金

会计机构负责人：



李文友

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省海运集团有限公司

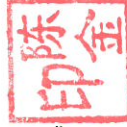
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00					-4,098,997,834.60	-478,373,230.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00					-4,098,997,834.60	-478,373,230.60
三、本年增减变动金额								337,246,666.66	337,246,666.66
(一) 综合收益总额								337,246,666.66	337,246,666.66
(二) 所有者投入和减少资本									
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. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,267,270,000.00		353,354,604.00					-3,761,751,167.94	-141,126,563.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：  
  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 浙江省海运集团有限公司

## 截至 2020 年 4 月 30 日止及前二个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江省海运集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江省航运公司，后更名为浙江省海运总公司，经浙江省属企业改革领导小组印发《关于〈浙江省交通厅直属企业浙江省海运总公司改制总体方案〉的批复》（浙企改〔1999〕21 号）、浙江省计划与经济委员会与浙江省经济体制改革委员印发《关于建立浙江省海运集团的批复》（浙计经企〔1999〕1659 号）批准，由浙江省海运总公司整体改制而组成的国有独资公司，于 1981 年 2 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册。根据浙江省人民政府浙政发〔2001〕42 号文和浙江省财政厅浙财国资字〔2001〕306 号文，本公司归属浙江省交通投资集团有限公司。本公司现持有统一社会信用代码为 91330000142912275K 的营业执照。

经过历年变更，本公司注册资本为 56,727 万元，注册地址及总部地址为杭州市文晖路 303 号 8 层，母公司为浙江省交通投资集团有限公司，集团最终实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属水路运输行业，主要产品和服务：船舶货物运输、船舶货运代理服务、船员培训及管理。

经营范围：水路运输业务（范围详见《水路运输许可证》），国际船舶普通货物运输（详见《中华人民共和国国际船舶运输经营许可证》），国内船舶管理，国际船舶管理，机电设备（不含汽车）、船舶修造工具、船舶修造材料的销售，房产租赁，物业管理，经营进出口业务。（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）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江海运（香港）有限公司	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
香港浙海 1 海运有限公司	全资子公司	三级	100	100
香港浙海 2 海运有限公司	全资子公司	三级	100	100
浙江省海运集团船务管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	全资子公司	二级	100	100
浙江海运宁波国际物流有限公司	控股子公司	二级	51	51
浙江远洋温州国际货运有限公司	控股子公司	二级	51	51
温州远洋报关有限公司	控股子公司	三级	51	51
温州浙远船务代理有限公司	控股子公司	三级	51	51

报告期纳入合并财务报表范围的主体减少 1 户，其中：

1. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
浙江大酒店有限公司	2019 年 6 月股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法(附注四 / (十一)、(十二))、固定资产折旧(附注四 / (十七))、无形资产摊销(附注四 / (二十))、收入的确认时点(附注四 / (二十四)、(二十五))等。

#### (二) 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、完整地反映了本公司 2020 年 4 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1 月-4 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该



子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(九)金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利

或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发



生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司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。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 账龄组合、备用金组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收款项 (适用 2018 年 12 月 31 日之前)

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单笔应收账款余额列前五位或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；单笔其他应收款余额 100 万元以上（含）或占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------



组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	纳入浙江省交通投资集团有限公司合并范围的关联方组合
备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要为员工的备用金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

对单项金额虽未达到上述重大金额标准，但债务人已被撤销、破产、停业、资不抵债或现金流量严重不足的应收款项，采用单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	浙江省交通投资集团有限公司合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
备用金组合	员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (十三)其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	浙江省交通投资集团有限公司合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
备用金组合	员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (十四)存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、润料、备品备件等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十五) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	21.2-45	0-5	2.11-4.72

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5.00
电子及其他设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
运输设备-车辆	年限平均法	3-10	4-10	9.00-32.00
运输设备-船舶	年限平均法	12.8-22	4	4.36-7.50
专用设备	年限平均法	4-5	4	19.20-24.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。



### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十八) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十九) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	软件的预计使用年限
土地使用权	40	不动产证的登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

### (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司订立劳动合同并试用期满的员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十四) 收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）**

##### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (二十五) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

船舶货物运输收入、船舶货运代理服务收入、提供船舶管理服务收入等。

##### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 2. 特定交易的收入处理原则

###### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负

债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 收入确认的具体方法

（1）船舶货物运输收入

本公司在资产负债表日以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，确认劳务收入的实现。本公司非远洋运输收入在船舶航次运行结束，并将货物卸载后确认。远洋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，按照投入法确认船舶运输收入。

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

（2）船舶货运代理服务收入



船舶货运代理于船舶离港（出口）或到港（进口）且取得收款依据后确认收入。

（3）提供船舶管理服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （二十六）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债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。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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日 列报变更前金额	影响金额	2018 年 12 月 31 日 列报变更后金额	备注
应收票据		50,000.00	50,000.00	
应收账款		56,441,631.54	56,441,631.54	

列报项目	2018 年 12 月 31 日 列报变更前金额	影响金额	2018 年 12 月 31 日 列报变更后金额	备注
应收票据及应收账款	56,491,631.54	-56,491,631.54		
应付票据				
应付账款		54,320,105.78	54,320,105.78	
应付票据及应付账款	54,320,105.78	-54,320,105.78		

### (三十)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收账款	56,441,631.54		-458,541.97	-458,541.97	55,983,089.57
其他应收款	166,713,952.35		-1,025,583.96	-1,025,583.96	165,688,368.39
递延所得税资产	33,551.10		14,194.99	14,194.99	47,746.09
可供出售金融资产					
其他权益工具投资					
短期借款	188,113,912.00	351,433.19		351,433.19	188,465,345.19
其他应付款	40,599,811.40	-2,225,524.48		-2,225,524.48	38,374,286.92
一年内到期的非流动 负债	7,328,932.33	1,874,091.29		1,874,091.29	9,203,023.62
其他综合收益	-21,883,505.27	-112,211,289.42		-112,211,289.42	-134,094,794.69
少数股东权益	17,515,526.58		-406,410.13	-406,410.13	17,109,116.45
未分配利润	-3,801,721,716.62	112,211,289.42	-1,063,520.81	111,147,768.61	-3,690,573,948.01

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内。

注 1:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 2,225,524.48 元的以前年度被分类为其他应付款的应付利息, 为基于实际利率法计提的金融工具的未到期利息, 因此该部分金额从应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。

(2) 于 2019 年 1 月 1 日, 账面余额 112,211,289.42 元, 减值准备 112,211,289.42 元, 账面价值为 0.00 元的以前年度被分类为按成本计量的非交易性可供出售金融资产, 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, 因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。同时, 减值准备 112,211,289.42 元元从期初留存收益调整至其他综合收益。

注 2: 公司按照新金融工具准则要求, 于 2019 年 1 月 1 日对以摊余成本计量的金融资产及应收账款等金融资产按预期信用损失重新计量减值。公司应调增应收账款坏账准备 458,541.97 元, 调增其他应收款坏账准备 1,025,583.96 元, 确认相应递延所得税资产 14,194.99 元, 调减未分配利润 1,063,520.81 元, 调减少数股东权益 406,410.13 元

### **(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

### **(3) 执行新收入准则对本公司的影响**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》, 变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定, 首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整; 对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司执行新收入准则对本报告期内财务报表无影响。

## **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **五、税项**

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	水路运输、不动产租赁服务	2018 年 5 月 1 日之前为 11% 2018 年 5 月 1 日之后为 10% 2019 年 4 月 1 日之后为 9%	注 1
	劳务派遣收入	5%	
	提供金融服务、现代服务和生活服务	6%	
	小规模纳税人培训费、报关代理服务	3%	
	国际运输代理服务	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	10 元每平方米、15 元每平方米	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江海运（香港）有限公司	16.5%
香港浙海 1 海运有限公司	16.5%
香港浙海 2 海运有限公司	16.5%
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	20%
浙江海运宁波国际物流有限公司	20%
浙江远洋温州国际货运有限公司	20%
温州浙远船务代理有限公司	20%
温州远洋报关有限公司	20%

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 根据国家税务总局《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）的规定，本公司及子公司浙江海运宁波国际物流有限公司、浙江

远洋温州国际货运有限公司、温州浙远船务代理有限公司开展的国际货物运输代理相关业务自 2014 年 9 月 1 日起免征增值税。

2. 根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于浙江省贯彻实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（浙财税政〔2019〕4 号）的规定：

（1）对增值税小规模纳税人，按照 50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司浙江省海运集团温州船员培训有限公司、温州远洋报关有限公司为增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策

（2）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江省海运集团温州船员培训有限公司、浙江海运宁波国际物流有限公司、浙江远洋温州国际货运有限公司、温州远洋报关有限公司、温州浙远船务代理有限公司作为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

上述优惠政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%。本公司及子公司浙江海运宁波国际物流有限公司、浙江省海运集团船务管理有限公司享受该加计抵减政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	61,102.34	79,203.59	108,256.35
银行存款	1,475,665,581.33	1,471,435,185.85	132,316,683.94
其他货币资金	3,185,280.00	2,965,280.00	3,090,000.00
未到期应收利息	37,091,961.09	22,857,655.52	
合计	1,516,003,924.76	1,497,337,324.96	135,514,940.29
其中：存放在境外的款项总额	26,878,473.95	41,415,720.81	7,481,864.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	1,681,280.00	1,281,280.00	1,590,000.00

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
用于担保的定期存款	1,500,000.00	1,680,000.00	1,500,000.00
住房基金	1,507,178.32	1,507,178.32	1,487,188.28
其他	4,000.00	4,000.00	
合计	4,692,458.32	4,472,458.32	4,577,188.28

## 注释2. 应收票据

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			50,000.00
合计			50,000.00

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	37,233,496.58	62,875,926.19	56,246,237.00
1—2 年	3,271,712.68	75,784.00	12,780.38
2—3 年	66,088.00	6,430.00	12,397.75
3—4 年	6,430.00	5,125.00	3,905.00
4—5 年	4,585.00	3,905.00	858,155.00
5 年以上	866,010.00	862,105.00	201,861.26
小计	41,448,322.26	63,829,275.19	57,335,336.39
减：坏账准备	1,750,579.02	1,203,886.43	893,704.85
合计	39,697,743.24	62,625,388.76	56,441,631.54

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,448,322.26	100.00	1,750,579.02	4.22	39,697,743.24
其中：账龄组合	41,448,322.26	100.00	1,750,579.02	4.22	39,697,743.24
合计	41,448,322.26	100.00	1,750,579.02	4.22	39,697,743.24

续：

类别	2019 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,829,275.19	100.00	1,203,886.43	1.89	62,625,388.76
其中：账龄组合	63,829,275.19	100.00	1,203,886.43	1.89	62,625,388.76
合计	63,829,275.19	100.00	1,203,886.43	1.89	62,625,388.76

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,236,007.44	99.83	794,375.90	1.39	56,441,631.54
其中：账龄组合	56,903,890.14	99.25	794,375.90	1.40	56,109,514.24
关联方组合	332,117.30	0.58			332,117.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,328.95	0.17	99,328.95	100.00	
合计	57,335,336.39	100.00	893,704.85	1.56	56,441,631.54

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百力橡胶轮胎有限公司	99,328.95	99,328.95	100.00	破产终结，预计无法收回
合计	99,328.95	99,328.95	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,233,496.58	186,167.48	0.50
1—2 年	3,271,712.68	654,342.54	20.00
2—3 年	66,088.00	33,044.00	50.00
3—4 年	6,430.00	6,430.00	100.00
4—5 年	4,585.00	4,585.00	100.00

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	866,010.00	866,010.00	100.00
合计	41,448,322.26	1,750,579.02	4.22

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,875,926.19	314,379.63	0.50
1—2 年	75,784.00	15,156.80	20.00
2—3 年	6,430.00	3,215.00	50.00
3—4 年	5,125.00	5,125.00	100.00
4—5 年	3,905.00	3,905.00	100.00
5 年以上	862,105.00	862,105.00	100.00
合计	63,829,275.19	1,203,886.43	1.89

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,914,119.70		0.00
1—2 年	12,780.38	1,278.04	10.00
2—3 年	12,397.75	2,479.55	20.00
3—4 年	3,905.00	1,562.00	40.00
4—5 年	858,155.00	686,524.00	80.00
5 年以上	102,532.31	102,532.31	100.00
合计	56,903,890.14	794,375.90	1.40

2) 其他组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	332,117.30		
合计	332,117.30		

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	99,328.95			99,328.95		
按组合计提预期信 用损失的应收账款	1,252,917.87	-18,566.84		30,431.91	-32.69	1,203,886.43
其中：账龄组合	1,252,917.87	-18,566.84		30,431.91	-32.69	1,203,886.43
合计	1,352,246.82	-18,566.84		129,760.86	-32.69	1,203,886.43

注 1：其他变动-32.69 元系转让子公司浙江大酒店有限公司导致。

注 2：2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款金额与 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款金额不一致，系公司按照新金融工具准则要求，于 2019 年 1 月 1 日对应收账款按预期信用损失重新计量减值。

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	1,203,886.43	546,692.59				1,750,579.02
其中：账龄组合	1,203,886.43	546,692.59				1,750,579.02
合计	1,203,886.43	546,692.59				1,750,579.02

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

续：

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	485,043.44	309,332.46				794,375.90
其中：账龄组合	485,043.44	309,332.46				794,375.90
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	99,328.95					99,328.95
合计	584,372.39	309,332.46				893,704.85

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		129,760.86	

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 4 月 30 日

	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Contango Shipping Pte Ltd	4,608,917.28	11.12	508,943.11
宁波平帆国际货运代理有限公司	3,104,478.70	7.49	15,522.39
PACIFIC BULK CAPE CO. LTD.	2,789,193.16	6.73	13,945.97
CK LINE CO.,LTD	1,874,615.32	4.52	17,721.55
宁波港船务货运代理有限公司	1,596,277.00	3.85	7,981.39
合计	13,973,481.46	33.71	564,114.41

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
张家港沙洲电力有限公司	8,480,720.34	13.29	42,403.60
上海平帆货运代理有限公司	6,446,876.09	10.10	32,234.38
江苏射阳港发电有限责任公司	5,840,027.32	9.15	29,200.14
浙江神华海运有限公司	5,589,544.00	8.76	27,947.72
Contango Shipping Pte Ltd	5,468,382.27	8.57	27,341.91
合计	31,825,550.02	49.87	159,127.75

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洋浦京盟船务有限公司	10,056,320.40	17.54	
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	9,137,611.09	15.94	
江苏射阳港发电有限责任公司	5,749,428.00	10.03	
张家港沙洲电力有限公司	4,763,427.16	8.31	
浙江神华海运有限公司	3,959,303.00	6.91	
合计	33,666,089.65	58.73	

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,898,550.61	97.80	4,557,205.22	100.00	4,519,270.29	98.33
1—2 年	155,380.28	2.20			61,202.68	1.33
2—3 年						
3 年以上					15,480.00	0.34
合计	7,053,930.89	100.00	4,557,205.22	100.00	4,595,952.97	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 4 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
太平船务(中国)有限公司宁波分公司	1,940,048.84	27.50	1 年以内	未到结算期
浙江交投资产管理有限公司	1,934,181.63	27.42	1 年以内	预付租金
待摊船舶保险费	1,242,457.28	17.61	1 年以内	待摊保险费
江苏中浩物流有限公司	691,238.00	9.80	1 年以内	未到结算期
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	229,644.60	3.26	1 年以内	预付租金
合计	6,037,570.35	85.59		

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江交投资产管理有限公司	2,843,131.43	62.39	1 年以内	预付租金
待摊船舶保险费	738,382.78	16.20	1 年以内	待摊保险费
预付零星港使费	576,310.90	12.65	1 年以内	未到结算期
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	118,475.74	2.60	1 年以内	预付租金
浙江易港通电子商务有限公司	101,095.50	2.22	1 年以内	未到结算期
合计	4,377,396.35	96.06		

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江交投资产管理有限公司	2,528,399.61	55.01	1 年以内	预付租金
待摊船舶保险费	906,923.89	19.73	1 年以内	待摊保险费
预付零星港使费	393,297.45	8.56	1 年以内	未到结算期
上海星瀚律师事务所	150,000.00	3.26	1 年以内	未到结算期
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	113,258.20	2.46	1 年以内	预付租金
合计	4,091,879.15	89.02		

## 注释5. 其他应收款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	16,636,557.64	30,833,385.25	166,713,952.35
合计	16,636,557.64	30,833,385.25	166,713,952.35

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 1. 按账龄披露

账龄	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	13,922,704.61	77,207,157.58	9,664,105.09

账龄	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1—2 年	50,121,844.48	1,241,345.89	3,215,966.04
2—3 年	1,206,456.11	1,553,917.58	512,893,865.69
3—4 年	1,549,325.13	511,207,706.69	632,899,836.88
4—5 年	511,207,706.69	632,760,482.51	526,345,408.63
5 年以上	1,458,553,424.17	825,798,811.66	668,626,576.71
小计	2,036,561,461.19	2,049,769,421.91	2,353,645,759.04
减：坏账准备	2,019,924,903.55	2,018,936,036.66	2,186,931,806.69
合计	16,636,557.64	30,833,385.25	166,713,952.35

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,008,243.00	4,094,605.78	6,320,269.72
备用金	4,573,920.30	5,493,758.84	4,979,209.23
应收舟山五洲船舶公司债权	519,785,945.28	519,785,945.28	531,385,348.10
应收台州海运公司债权	646,647,241.86	646,647,241.86	655,420,713.54
应收温州海运公司债权	850,512,589.73	850,512,589.73	1,150,583,626.42
船代货代业务代垫款	3,703,927.99	2,603,787.83	1,753,354.93
租船业务应收运费	4,315,301.27	18,346,313.53	
其他应收及暂付款	2,014,291.76	2,285,179.06	3,203,237.10
合计	2,036,561,461.19	2,049,769,421.91	2,353,645,759.04

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,016,945,776.87	99.04	2,016,945,776.87	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,615,684.32	0.96	2,979,126.68	15.19	16,636,557.64
其中：账龄组合	14,841,764.02	0.73	2,979,126.68	20.07	11,862,637.34
关联方组合	200,000.00	0.01			200,000.00
备用金组合	4,573,920.30	0.22			4,573,920.30
合计	2,036,561,461.19	100.00	2,019,924,903.55	99.18	16,636,557.64

续：

类别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,016,945,776.87	98.40	2,016,945,776.87	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	32,823,645.04	1.60	1,990,259.79	6.06	30,833,385.25
其中：账龄组合	27,129,886.20	1.32	1,990,259.79	7.34	25,139,626.41
关联方组合	200,000.00	0.01			200,000.00
备用金组合	5,493,758.84	0.27			5,493,758.84
合计	2,049,769,421.91	100.00	2,018,936,036.66	98.50	30,833,385.25

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,337,389,688.06	99.31	2,184,559,522.56	93.46	152,830,165.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,142,526.88	0.68	2,258,740.03	13.99	13,883,786.85
其中：账龄组合	10,943,317.65	0.46	2,258,740.03	20.64	8,684,577.62
关联方组合	220,000.00	0.01			220,000.00
备用金组合	4,979,209.23	0.21			4,979,209.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,544.10	0.01	113,544.10	100.00	
合计	2,353,645,759.04	100.00	2,186,931,806.69	92.92	166,713,952.35

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	519,785,945.28	519,785,945.28	100.00	2018 年 12 月 29 日破产终结, 2019 年 7 月税务及工商注销, 预计无法收回
浙江省海运集团台州海运有限公司	646,647,241.86	646,647,241.86	100.00	2019 年 12 月 11 日破产终结, 2020 年 1 月 19 日工商注销, 预计无法收回
浙江省海运集团温州海运有限公司	850,512,589.73	850,512,589.73	100.00	2019 年 6 月 27 日破产终结, 2019 年 9 月 29 日工商注销, 预计无法收回
合计	2,016,945,776.87	2,016,945,776.87		

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	519,785,945.28	519,785,945.28	100.00	2018 年 12 月 29 日破产终结, 2019 年 7 月税务及工商注销, 预计无法收回
浙江省海运集团台州海运有限公司	646,647,241.86	646,647,241.86	100.00	2019 年 12 月 11 日破产终结, 预计无法收回
浙江省海运集团温州海运有限公司	850,512,589.73	850,512,589.73	100.00	2019 年 6 月 27 日破产终结, 2019 年 9 月 29 日工商注销, 预计无法收回
合计	2,016,945,776.87	2,016,945,776.87	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	531,385,348.10	531,385,348.10	100.00	2018 年 12 月 29 日破产终结, 按预计受偿情况计提
浙江省海运集团台州海运有限公司	655,420,713.54	640,831,127.63	97.77	破产清算, 按预计受偿情况计提
浙江省海运集团温州海运有限公司	1,150,583,626.42	1,012,343,046.83	87.99	破产清算, 按预计受偿情况计提
温州跨登进出口有限公司	60,005.60	60,005.60	100.00	已注销, 预计无法收回
温州市深奥贸易有限公司	53,538.50	53,538.50	100.00	经营困难, 预计无法收回
合计	2,337,503,232.16	2,184,673,066.66	93.46	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

##### 1) 账龄组合

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,358,284.31	46,789.94	0.50
1—2 年	2,434,893.66	486,978.74	20.00
2—3 年	1,206,456.11	603,228.06	50.00
3—4 年	456,970.64	456,970.64	100.00
4—5 年	763,219.69	763,219.69	100.00
5 年以上	621,939.61	621,939.61	100.00
合计	14,841,764.02	2,979,126.68	20.07

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)



账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,035,947.92	120,179.77	0.50
1—2 年	1,241,345.89	248,269.18	20.00
2—3 年	461,563.09	230,781.54	50.00
3—4 年	763,219.69	763,219.69	100.00
4—5 年	5,833.00	5,833.00	100.00
5 年以上	621,976.61	621,976.61	100.00
合计	27,129,886.20	1,990,259.79	7.34

2) 其他组合

组名名称	2020 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	200,000.00		
备用金组合	4,573,920.30		
合计	4,773,920.30		

续:

组名名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	200,000.00		
备用金组合	5,493,758.84		
合计	5,693,758.84		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,818,795.86		0.00
1—2 年	2,063,253.05	206,325.30	10.00
2—3 年	2,427,378.69	485,475.74	20.00
3—4 年	80,801.77	32,320.71	40.00
4—5 年	92,350.00	73,880.00	80.00
5 年以上	1,460,738.28	1,460,738.28	100.00
合计	10,943,317.65	2,258,740.03	20.64

2) 其他组合

组名名称	2018 年 12 月 31 日		
------	------------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	220,000.00		
备用金组合	4,979,209.23		
合计	5,199,209.23		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	3,259,008.59		2,184,698,382.06	2,187,957,390.65
本期计提	-1,169,269.80		5,816,114.23	4,646,844.43
本期转回			173,429,859.92	173,429,859.92
本期核销			138,859.50	138,859.50
其他变动	-99,479.00			-99,479.00
期末余额	1,990,259.79		2,016,945,776.87	2,018,936,036.66

注 1: 其他变动-99,479.00 元系转让子公司浙江大酒店有限公司导致。

注 2: 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款金额与 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款金额不一致, 系公司按照新金融工具准则要求, 于 2019 年 1 月 1 日对其他应收款按预期信用损失重新计量减值。

续:

坏账准备	2020 年 1 月-4 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	1,990,259.79		2,016,945,776.87	2,018,936,036.66
本期计提	988,866.89			988,866.89
期末余额	2,979,126.68		2,016,945,776.87	2,019,924,903.55

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,198,833,086.42	924,105.69	15,197,669.55			2,184,559,522.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,162,318.19	96,421.84				2,258,740.03
其中: 账龄组合	2,162,318.19	96,421.84				2,258,740.03

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,544.10					113,544.10
合计	2,201,108,948.71	1,020,527.53	15,197,669.55			2,186,931,806.69

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	2019 年度		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	11,599,402.82	现金收回	
浙江省海运集团温州海运有限公司	161,830,457.10	现金及不动产收回	注 1
合计	173,429,859.92		

续:

单位名称	2018 年度		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	15,197,669.55	现金收回	
合计	15,197,669.55		

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明:

注 1: 2016 年 8 月, 本公司以浙江省海运集团温州海运有限公司 (以下简称温州海运公司) 不能清偿到期债务、资产不足以清偿全部债务且明显缺乏清偿能力为由, 向温州市中级人民法院申请对温州海运公司进行破产清算, 并获受理。2016 年末, 本公司对应收温州海运公司的债权预计了可受偿的金额并计提了相应的坏账准备。2019 年 6 月, 温州市中级人民法院裁定终结温州海运公司破产程序, 根据最终可受偿的债权金额, 转回以前年度计提的坏账准备 161,830,457.10 元。

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		138,859.50	

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	850,512,589.73	4 年以上	41.76	850,512,589.73
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	646,647,241.86	1—2 年、3 年以上	31.75	646,647,241.86
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	519,785,945.28	3 年以上	25.52	519,785,945.28
船舶备用金	备用金	4,541,420.30	1 年以内	0.22	

单位名称	款项性质	2020 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
CONTANGO SHIPPING PTE LTD	船舶租金	3,816,468.25	1 年以内	0.19	19,082.35
合计		2,025,303,665.42		99.44	2,016,964,859.22

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	850,512,589.73	3 年以上	41.49	850,512,589.73
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	646,647,241.86	1 年以内、2 年以上	31.55	646,647,241.86
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	519,785,945.28	2 年以上	25.36	519,785,945.28
ORIENTAL BULK SHIPPING PTE. LTD.	航次租金	6,332,269.74	1 年以内	0.31	31,661.35
船舶备用金	备用金	5,484,258.84	1 年以内	0.27	
合计		2,028,762,305.45		98.98	2,016,977,438.22

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	1,150,583,626.42	2 年以上	48.89	1,012,343,046.83
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	655,420,713.54	1 年以上	27.85	640,831,127.63
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	531,385,348.10	1 年以上	22.58	531,385,348.10
船舶备用金	备用金	4,668,905.58	1 年以内	0.20	
交通运输部无船承运人资格保证金	保证金	800,000.00	5 年以上	0.03	800,000.00
合计		2,342,858,593.64		99.55	2,185,359,522.56

#### 注释6. 存货

项目	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,532,539.67		34,532,539.67	32,541,600.65		32,541,600.65
合计	34,532,539.67		34,532,539.67	32,541,600.65		32,541,600.65

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,387,622.24		33,387,622.24

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	567,494.01		567,494.01
合计	33,955,116.25		33,955,116.25

#### 注释7. 其他流动资产

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴税款	27,700.26	27,638.45	22,286.87
待抵扣进项税	92,698,601.70	95,398,290.37	109,233,209.33
合计	92,726,301.96	95,425,928.82	109,255,496.20

#### 注释8. 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	112,211,289.42	112,211,289.42	
按成本计量	112,211,289.42	112,211,289.42	
合计	112,211,289.42	112,211,289.42	

##### 1. 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00
浙江省海运集团台州海运有限公司		35,307,921.01			35,307,921.01
浙江省海运集团温州海运有限公司		66,903,368.41			66,903,368.41
合计		112,211,289.42			112,211,289.42

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
浙江省海运集团台州海运有限公司	35,307,921.01			35,307,921.01	
浙江省海运集团温州海运有限公司	66,903,368.41			66,903,368.41	
合计	112,211,289.42			112,211,289.42	

##### 2. 可供出售金融资产其他说明

浙江省海运集团温州海运有限公司、浙江省海运集团台州海运有限公司、浙江省海运集

团舟山五洲船舶修造有限公司原为子公司纳入合并财务报表范围，由于该三家公司已分别于 2016 年 8 月 19 日、2016 年 8 月 16 日、2015 年 11 月 16 日申请破产并被受理，不再具有控制权，故自丧失控制权之日起不纳入合并财务报表范围。

截至本报告批准报出日止，该三家公司已完成破产清算，预计无法收回投资，故全额计提减值准备。

#### 注释9. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	189,779,939.05			57,558,842.77	
合计	189,779,939.05			57,558,842.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司		8,535,647.44			238,803,134.38	
合计		8,535,647.44			238,803,134.38	

续：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	238,803,134.38			28,471,894.67	
合计	238,803,134.38			28,471,894.67	

续：

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司		21,660,555.95			245,614,473.10	
合计		21,660,555.95			245,614,473.10	

续：

被投资单位	2019 年	本期增减变动

	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	245,614,473.10			324,238.13	
合计	245,614,473.10			324,238.13	

续:

被投资单位	本期增减变动				2020 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司					245,938,711.23	
合计					245,938,711.23	

## 注释10. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司		
其中: 权益工具投资成本	10,000,000.00	10,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-10,000,000.00	-10,000,000.00
浙江省海运集团台州海运有限公司		
其中: 权益工具投资成本	35,307,921.01	35,307,921.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-35,307,921.01	-35,307,921.01
浙江省海运集团温州海运有限公司		
其中: 权益工具投资成本	66,903,368.41	66,903,368.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-66,903,368.41	-66,903,368.41
合计		

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	2020 年 4 月 30 日					
	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司						
浙江省海运集团台州海运有限公司						
浙江省海运集团温州海运有限公司						
合计						

续:

项目	2019 年 12 月 31 日					
	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司						
浙江省海运集团台州海运有限公司						
浙江省海运集团温州海运有限公司						
合计						

### 3. 其他权益工具投资其他说明

其他权益工具投资说明详见本附注六注释 8

## 注释 11. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	68,905,405.95	68,905,405.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	68,905,405.95	68,905,405.95
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2018 年 1 月 1 日	15,901,120.63	15,901,120.63
2. 本期增加金额	2,359,434.82	2,359,434.82
本期计提	2,359,434.82	2,359,434.82
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	18,260,555.45	18,260,555.45
三. 减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	50,644,850.50	50,644,850.50
2. 2018 年 1 月 1 日	53,004,285.32	53,004,285.32

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		



浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

项目	房屋建筑物	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	68,905,405.95	68,905,405.95
2. 本期增加金额	80,167,894.95	80,167,894.95
其他增加	80,167,894.95	80,167,894.95
3. 本期减少金额	65,313,281.20	65,313,281.20
处置子公司	65,313,281.20	65,313,281.20
4. 2019 年 12 月 31 日	83,760,019.70	83,760,019.70
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2018 年 12 月 31 日	18,260,555.45	18,260,555.45
2. 本期增加金额	1,758,257.66	1,758,257.66
本期计提	1,758,257.66	1,758,257.66
3. 本期减少金额	18,652,790.36	18,652,790.36
处置子公司	18,652,790.36	18,652,790.36
4. 2019 年 12 月 31 日	1,366,022.75	1,366,022.75
三. 减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	82,393,996.95	82,393,996.95
2. 2018 年 12 月 31 日	50,644,850.50	50,644,850.50

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	83,760,019.70	83,760,019.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	63,815,714.97	63,815,714.97
处置	63,815,714.97	63,815,714.97
4. 2020 年 4 月 30 日	19,944,304.73	19,944,304.73
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2019 年 12 月 31 日	1,366,022.75	1,366,022.75
2. 本期增加金额	844,212.45	844,212.45
本期计提	844,212.45	844,212.45
3. 本期减少金额	750,933.80	750,933.80
处置	750,933.80	750,933.80
4. 2020 年 4 月 30 日	1,459,301.40	1,459,301.40

项目	房屋建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 4 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2020 年 4 月 30 日	18,485,003.33	18,485,003.33
2. 2019 年 12 月 31 日	82,393,996.95	82,393,996.95

## 2. 投资性房地产的说明

(1) 2019 年度投资性房地产其他增加 80,167,894.95 元系温州海运公司、台州海运公司破产清算后以房产抵偿债务导致。其中：鹿城区水门底 32 号为温州海运公司破产清算后向公司抵偿债务的房产，不动产权证书为浙（2019）温州市不动产权第 0019365 号，该证记载该处房产有 33.76 平方米的违章建筑。

(2) 根据公司与浙江交投资产管理有限公司（以下简称交投资产公司）签订的《国有资产无偿划转协议》，为顺利推进公司证券化上市工作，将持有的 5 项投资性房地产无偿划转至交投资产公司，划转基准日 2020 年 4 月 30 日。无偿划转完成后，交投资产公司享有对上述资产的全部权益并承担相应的义务和责任。上述 5 项投资性房地产分别为上海市复兴东路 248 号 A 幢 709、710 房产、温州市鹿城区康乐坊 87 号房产、温州市灰桥浦至会展中心端防洪堤滨水景观工程-西向候船厅土地房产及配套设施、温州市龙湾区状元街道瓯江沿岸，状元水闸以西状元码头土地房产及配套设施、台州市椒江区工人路 162 号原台州船厂相关土地、房产等物业资产，均为 2019 年温州海运公司、台州海运公司破产清算后向本公司抵偿债务的房产。截止 2020 年 4 月 30 日，上述 5 项投资性房地产账面原值 63,815,714.97 元，累计折旧 750,933.80 元，账面价值 63,064,781.17 元。

## 注释12. 固定资产

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	837,368,957.29	854,340,209.18	1,059,593,295.80
合计	837,368,957.29	854,340,209.18	1,059,593,295.80

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	212,148,989.13	2,263,327,330.76	208,547.25	73,833,231.80	2,549,518,098.94

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额		16,569,777.27	28,025.00	1,104,718.73	17,702,521.00
购置		391,467.93	28,025.00	1,104,718.73	1,524,211.66
外币报表折算差额		16,178,309.34			16,178,309.34
3. 本期减少金额		2,209,582.69		2,811,394.91	5,020,977.60
处置或报废		2,209,582.69		2,811,394.91	5,020,977.60
4. 2018 年 12 月 31 日	212,148,989.13	2,277,687,525.34	236,572.25	72,126,555.62	2,562,199,642.34
二. 累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	55,143,255.69	250,552,757.85	9,999.21	62,378,054.24	368,084,066.99
2. 本期增加金额	7,260,478.01	56,006,998.51	44,940.34	1,880,466.67	65,192,883.53
本期计提	7,260,478.01	53,414,210.93	44,940.34	1,880,466.67	62,600,095.95
外币报表折算差额		2,592,787.58			2,592,787.58
3. 本期减少金额		2,158,837.78		2,673,271.18	4,832,108.96
处置或报废		2,158,837.78		2,673,271.18	4,832,108.96
4. 2018 年 12 月 31 日	62,403,733.70	304,400,918.58	54,939.55	61,585,249.73	428,444,841.56
三. 减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日		1,063,223,856.12			1,063,223,856.12
2. 本期增加金额		10,937,648.86			10,937,648.86
外币报表折算差额		10,937,648.86			10,937,648.86
3. 本期减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日		1,074,161,504.98			1,074,161,504.98
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	149,745,255.43	899,125,101.78	181,632.70	10,541,305.89	1,059,593,295.80
2. 2018 年 1 月 1 日	157,005,733.44	949,550,716.79	198,548.04	11,455,177.56	1,118,210,175.83

续:

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	212,148,989.13	2,277,687,525.34	236,572.25	72,126,555.62	2,562,199,642.34
2. 本期增加金额	47,370.00	5,748,312.07	400,000.00	359,974.22	6,555,656.29
购置	47,370.00	191,628.32	400,000.00	359,974.22	998,972.54
外币报表折算差额		5,556,683.75			5,556,683.75
3. 本期减少金额	202,976,335.61	3,441,373.05		69,970,033.23	276,387,741.89
处置或报废		2,668,384.05		243,585.07	2,911,969.12
处置子公司	202,976,335.61	772,989.00		69,726,448.16	273,475,772.77
4. 2019 年 12 月 31 日	9,220,023.52	2,279,994,464.36	636,572.25	2,516,496.61	2,292,367,556.74
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	62,403,733.70	304,400,918.58	54,939.55	61,585,249.73	428,444,841.56

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额	4,533,145.33	54,164,872.02	71,071.32	1,122,816.31	59,891,904.98
本期计提	4,533,145.33	53,233,280.97	71,071.32	1,122,816.31	58,960,313.93
外币报表折算差额		931,591.05			931,591.05
3. 本期减少金额	64,071,311.87	3,205,672.06		60,950,620.10	128,227,604.03
处置或报废		2,546,972.21		232,309.45	2,779,281.66
处置子公司	64,071,311.87	658,699.85		60,718,310.65	125,448,322.37
4. 2019 年 12 月 31 日	2,865,567.16	355,360,118.54	126,010.87	1,757,445.94	360,109,142.51
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日		1,074,161,504.98			1,074,161,504.98
2. 本期增加金额		3,756,700.07			3,756,700.07
外币报表折算差额		3,756,700.07			3,756,700.07
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日		1,077,918,205.05			1,077,918,205.05
四. 账面价值					
3. 2019 年 12 月 31 日	6,354,456.36	846,716,140.77	510,561.38	759,050.67	854,340,209.18
4. 2018 年 12 月 31 日	149,745,255.43	899,125,101.78	181,632.70	10,541,305.89	1,059,593,295.80

续:

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	9,220,023.52	2,279,994,464.36	636,572.25	2,516,496.61	2,292,367,556.74
2. 本期增加金额		4,314,386.86		10,954.28	4,325,341.14
购置		336,194.69		10,954.28	347,148.97
外币报表折算差额		3,978,192.17			3,978,192.17
3. 本期减少金额		263,552.00			263,552.00
处置或报废		263,552.00			263,552.00
4. 2020 年 4 月 30 日	9,220,023.52	2,284,045,299.22	636,572.25	2,527,450.89	2,296,429,345.88
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,865,567.16	355,360,118.54	126,010.87	1,757,445.94	360,109,142.51
2. 本期增加金额	69,037.29	18,412,393.87	31,690.44	83,398.07	18,596,519.67
本期计提	69,037.29	17,728,766.73	31,690.44	83,398.07	17,912,892.53
外币报表折算差额		683,627.14			683,627.14
3. 本期减少金额		253,009.92			253,009.92
处置或报废		253,009.92			253,009.92
4. 2020 年 4 月 30 日	2,934,604.45	373,519,502.49	157,701.31	1,840,844.01	378,452,652.26
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日		1,077,918,205.05			1,077,918,205.05

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额		2,689,531.28			2,689,531.28
外币报表折算差额		2,689,531.28			2,689,531.28
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 4 月 30 日		1,080,607,736.33			1,080,607,736.33
四. 账面价值					
5. 2020 年 4 月 30 日	6,285,419.07	829,918,060.40	478,870.94	686,606.88	837,368,957.29
6. 2019 年 12 月 31 日	6,354,456.36	846,716,140.77	510,561.38	759,050.67	854,340,209.18

## 2. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2020 年 4 月 30 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,112,269,168.21	343,563,018.23	981,859,417.08	786,846,732.90
合计	2,112,269,168.21	343,563,018.23	981,859,417.08	786,846,732.90

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,108,290,976.04	325,993,217.39	979,169,885.80	803,127,872.85
合计	2,108,290,976.04	325,993,217.39	979,169,885.80	803,127,872.85

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,102,734,292.29	274,441,408.89	975,413,185.73	852,879,697.67
合计	2,102,734,292.29	274,441,408.89	975,413,185.73	852,879,697.67

## 注释13. 在建工程

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程			510,727.59
合计			510,727.59

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### 1. 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江大酒店改造工程	510,727.59		510,727.59
合计	510,727.59		510,727.59

## 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
浙江大酒店改造工程		510,727.59			510,727.59
合计		510,727.59			510,727.59

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
浙江大酒店改造工程							
合计							

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
鹿港大厦 B 幢		67,513,997.00		67,513,997.00	
浙江大酒店改造工程	510,727.59			510,727.59	
合计	510,727.59	67,513,997.00		68,024,724.59	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
鹿港大厦 B 幢							
浙江大酒店改造工程							
合计							

## 3. 在建工程其他说明

### (1) 鹿港大厦 B 幢变动说明

鹿港大厦 B 幢位于温州市鹿城区株柏路 111 号，为 2019 年浙江省海运集团温州海运有限公司破产清算后向本公司抵偿债务的房产。该房产抵债价为二拍拍卖价 13,364.80 万元，扣除税费 1,603.78 万元、无争议的购房款 4,020.13 万元，有争议的处置金额 1,266.46 万元，余值为 6,474.43 万元。账面增加值已包含余值和土地增值税等税款。

2019 年 10 月 12 日，浙江省交通投资集团有限公司第五届董事会 2019 年第十次临时会议审议通过，同意将上述抵债资产鹿港大厦 B 幢以基准日账面价值无偿划转至浙江交投资产管理有限公司，与之相关的权利和义务一并转移，划转基准日 2019 年 10 月 31 日，双方已于 2019 年 10 月签署了《国有资产无偿划转协议》并办妥相关资产交接手续。

## 注释 14. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	89,396,682.56	699,922.34	90,096,604.90
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	89,396,682.56	699,922.34	90,096,604.90
二. 累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	32,561,066.90	586,313.58	33,147,380.48
2. 本期增加金额	2,685,147.24	47,274.12	2,732,421.36
本期计提	2,685,147.24	47,274.12	2,732,421.36
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	35,246,214.14	633,587.70	35,879,801.84
三. 减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	54,150,468.42	66,334.64	54,216,803.06
2. 2018 年 1 月 1 日	56,835,615.66	113,608.76	56,949,224.42

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	89,396,682.56	699,922.34	90,096,604.90
2. 本期增加金额		61,946.90	61,946.90
购置		61,946.90	61,946.90
3. 本期减少金额	89,396,682.56	489,922.34	89,886,604.90
处置		115,000.00	115,000.00
处置子公司	89,396,682.56	374,922.34	89,771,604.90
4. 2019 年 12 月 31 日		271,946.90	271,946.90
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	35,246,214.14	633,587.70	35,879,801.84
2. 本期增加金额	1,342,573.62	12,137.04	1,354,710.66
本期计提	1,342,573.62	12,137.04	1,354,710.66
3. 本期减少金额	36,588,787.76	435,724.74	37,024,512.50
处置		70,916.66	70,916.66
处置子公司	36,588,787.76	364,808.08	36,953,595.84

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2019 年 12 月 31 日		210,000.00	210,000.00
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日		61,946.90	61,946.90
2. 2018 年 12 月 31 日	54,150,468.42	66,334.64	54,216,803.06

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日		271,946.90	271,946.90
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 4 月 30 日		271,946.90	271,946.90
二. 累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日		210,000.00	210,000.00
2. 本期增加金额		4,129.79	4,129.79
本期计提		4,129.79	4,129.79
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 4 月 30 日		214,129.79	214,129.79
三. 减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 4 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2020 年 4 月 30 日		57,817.11	57,817.11
2. 2019 年 12 月 31 日		61,946.90	61,946.90

## 注释15. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	.....	处置	.....	



被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	.....	处置	.....	
浙江大酒店有限公司	286,828,125.48			286,828,125.48		
合计	286,828,125.48			286,828,125.48		

#### 注释16. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
浙江大酒店装修改造	30,400,302.58	207,749.82	5,964,813.01		24,643,239.39
其他装修费	420,666.64		210,333.36		210,333.28
合计	30,820,969.22	207,749.82	6,175,146.37		24,853,572.67

续:

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
浙江大酒店装修改造	24,643,239.39	92,812.00	3,018,613.26	21,717,438.13	
其他装修费	210,333.28		210,333.28		
合计	24,853,572.67	92,812.00	3,228,946.54	21,717,438.13	

长期待摊费用的说明:其他减少 21,717,438.13 元系转让子公司浙江大酒店有限公司所致。

#### 注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	737,019.55	49,219.72	358,425.28	23,035.81
合计	737,019.55	49,219.72	358,425.28	23,035.81

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	185,994.25	33,551.10
合计	185,994.25	33,551.10

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,445,652.24	1,611,413.05	6,511,565.20	1,627,891.29
合计	6,445,652.24	1,611,413.05	6,511,565.20	1,627,891.29

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,585,074.85	1,896,268.70
合计	7,585,074.85	1,896,268.70

#### 注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付房屋装修费	174,600.00	53,400.00	
合计	174,600.00	53,400.00	

#### 注释19. 短期借款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款			185,300,000.00
抵押借款	1,376,134.50	4,749,766.00	2,813,912.00
合计	1,376,134.50	4,749,766.00	188,113,912.00

#### 注释20. 应付账款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
船舶货物运输业务应付款	13,192,534.87	19,388,903.18	34,200,500.40
租船业务应付租赁款	8,637,717.43	8,072,694.00	
浙江大酒店业务应付款			13,989,968.91
船代货代业务应付款	2,302,204.65	3,833,020.39	5,994,319.79
其他	66,534.04	483,920.27	135,316.68
合计	24,198,990.99	31,778,537.84	54,320,105.78

#### 注释21. 预收款项

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
船舶货物运输业务预收款	4,799,193.82	11,432,655.97	3,032,032.04
浙江大酒店预收款			12,088,510.90
船代货代业务预收款	15,975,420.54	8,680,745.70	5,658,057.08
其他	263,379.88	719,791.33	25,007.60
合计	21,037,994.24	20,833,193.00	20,803,607.62

#### 注释22. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,105,214.86	87,081,531.29	86,762,878.70	9,423,867.45

离职后福利-设定提存计划	607,076.85	6,908,795.29	7,384,708.93	131,163.21
辞退福利	180,000.00	1,238,679.00	1,238,679.00	180,000.00
合计	9,892,291.71	95,229,005.58	95,386,266.63	9,735,030.66

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,423,867.45	71,283,296.45	80,484,628.83	222,535.07
离职后福利-设定提存计划	131,163.21	7,184,610.43	5,531,193.78	1,784,579.86
辞退福利	180,000.00	85,080.00	265,080.00	
合计	9,735,030.66	78,552,986.88	86,280,902.61	2,007,114.93

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
短期薪酬	222,535.07	18,442,159.77	17,722,630.34	942,064.50
离职后福利-设定提存计划	1,784,579.86	632,091.02	2,390,405.06	26,265.82
辞退福利				
合计	2,007,114.93	19,074,250.79	20,113,035.40	968,330.32

## 2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,674,238.53	68,003,157.73	67,835,738.84	8,841,657.42
职工福利费		5,390,226.08	5,039,119.08	351,107.00
社会保险费	62,437.22	4,466,979.95	4,461,794.09	67,623.08
其中：基本医疗保险费	54,785.71	3,950,319.22	3,946,548.34	58,556.59
工伤保险费	2,526.09	120,628.25	121,010.67	2,143.67
生育保险费	5,125.42	396,032.48	394,235.08	6,922.82
住房公积金	720.00	5,008,868.39	5,009,284.39	304.00
工会经费和职工教育经费	367,819.11	1,892,649.01	2,097,292.17	163,175.95
劳务费		2,229,122.13	2,229,122.13	
意外保险及其他商业险		90,528.00	90,528.00	
合计	9,105,214.86	87,081,531.29	86,762,878.70	9,423,867.45

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,841,657.42	55,257,524.76	64,048,005.79	51,176.39
职工福利费	351,107.00	4,136,495.63	4,487,602.63	
社会保险费	67,623.08	4,009,351.08	4,011,515.63	65,458.53
其中：基本医疗保险费	58,556.59	3,521,971.96	3,523,598.65	56,929.90
工伤保险费	2,143.67	98,275.55	98,925.39	1,493.83

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
生育保险费	6,922.82	389,103.57	388,991.59	7,034.80
住房公积金	304.00	4,492,237.71	4,491,821.71	720.00
工会经费和职工教育经费	163,175.95	1,223,326.20	1,281,322.00	105,180.15
劳务费		2,057,686.60	2,057,686.60	
意外保险及其他商业险		106,674.47	106,674.47	
合计	9,423,867.45	71,283,296.45	80,484,628.83	222,535.07

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	51,176.39	15,202,197.80	14,748,805.92	504,568.27
职工福利费		735,610.70	735,610.70	
社会保险费	65,458.53	809,429.10	830,636.68	44,250.95
其中：基本医疗保险费	56,929.90	783,808.17	797,100.00	43,638.07
工伤保险费	1,493.83	13,918.99	14,946.85	465.97
生育保险费	7,034.80	11,701.94	18,589.83	146.91
住房公积金	720.00	1,280,821.64	1,268,461.64	13,080.00
工会经费和职工教育经费	105,180.15	414,100.53	139,115.40	380,165.28
合计	222,535.07	18,442,159.77	17,722,630.34	942,064.50

### 3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	87,855.39	5,692,932.39	5,683,865.34	96,922.44
失业保险费	4,163.46	266,809.44	266,351.59	4,621.31
企业年金缴费	515,058.00	949,053.46	1,434,492.00	29,619.46
合计	607,076.85	6,908,795.29	7,384,708.93	131,163.21

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	96,922.44	5,212,685.81	5,211,134.92	98,473.33
失业保险费	4,621.31	230,619.93	230,535.52	4,705.72
企业年金缴费	29,619.46	1,741,304.69	89,523.34	1,681,400.81
合计	131,163.21	7,184,610.43	5,531,193.78	1,784,579.86

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
基本养老保险	98,473.33	582,610.82	656,485.08	24,599.07
失业保险费	4,705.72	27,134.39	30,623.36	1,216.75
企业年金缴费	1,681,400.81	22,345.81	1,703,296.62	450.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
合计	1,784,579.86	632,091.02	2,390,405.06	26,265.82

### 注释23. 应交税费

税费项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	92,441.11	150,969.16	254,356.29
企业所得税	15,646.18	73,098.34	281,087.24
个人所得税	41,749.87	467,715.04	323,026.38
城市维护建设税	1,306.02	4,179.76	22,389.47
房产税	43,519.40	1,108.09	1,540,706.92
车船使用税	659,253.33		
印花税	18,292.24	29,491.43	27,448.00
教育费附加	798.70	1,901.36	9,393.69
地方教育费附加	456.70	1,191.84	6,262.48
其他	4,282.55	4,379.55	4,186.98
合计	877,746.10	734,034.57	2,468,857.45

### 注释24. 其他应付款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			2,225,524.48
其他应付款	123,921,728.59	140,392,700.07	38,374,286.92
合计	123,921,728.59	140,392,700.07	40,599,811.40

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款应付利息			1,874,091.29
短期借款应付利息			351,433.19
合计			2,225,524.48

#### (二) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,412,586.20	3,171,549.10	1,284,045.50
风险抵押金	1,034,650.00	1,020,650.00	1,040,650.00
台州海运社保代偿款	16,958,906.53	16,958,906.53	
预提交投保保费	3,000,000.00		

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提船员薪酬	8,769,043.62	8,717,160.33	8,295,079.21
租船业务预收运费	4,804,397.32	24,045,791.35	
浙江大酒店房产确权费用	76,662,167.00	76,662,167.00	
浙江大酒店应付及暂收款			20,240,761.08
其他应付及暂收款	9,279,977.92	9,816,442.76	7,513,751.13
合计	123,921,728.59	140,392,667.07	38,374,286.92

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	76,662,167.00	浙江大酒店房产确权费用
台州海运社保代偿款	16,958,906.53	代偿款
浙江神华海运有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	94,621,073.53	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江神华海运有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	1,000,000.00	

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
飒拉商业(上海)有限公司	3,500,000.00	浙江大酒店租赁保证金
杭州罗马假日休闲健身有限公司	2,000,000.00	浙江大酒店租赁保证金
浙江省直同人建设有限公司	1,646,663.50	浙江大酒店应付款
合计	7,146,663.50	

## 注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	12,093,893.56	9,390,754.28	7,328,932.33
合计	12,093,893.56	9,390,754.28	7,328,932.33

## 注释26. 长期应付款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	2,034,744,093.61	2,035,367,596.90	2,082,209,715.55
合计	2,034,744,093.61	2,035,367,596.90	2,082,209,715.55

注: 上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### 1. 长期应付款分类

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,040,262,238.29	2,040,857,535.70	2,087,609,020.64
应付融资租赁利息	4,727,035.92	2,040,076.64	
改制提留款	861,259.71	870,259.71	931,369.71
剥离资产	987,453.25	990,479.13	998,257.53
减：一年内到期的长期应付款	12,093,893.56	9,390,754.28	7,328,932.33
合计	2,034,744,093.61	2,035,367,596.90	2,082,209,715.55

## 2. 长期应付款的说明

2016 年 8 月 16 日，台州海运公司破产申请被受理。2016 年 9 月 8 日，台州海运公司与招银金融租赁有限公司签订《关于解除<船舶融资租赁合同>的协议》，解除原浙海 363 轮、浙海 365 轮《船舶融资租赁合同》，解除日为 2016 年 9 月 8 日。2016 年 9 月 26 日，本公司、台州海运公司与交银金融租赁有限责任公司签订《交接船协议书》，解除原浙海 355 轮、浙海 360 轮、浙海 362 轮《融资租赁合同》，解除日为 2016 年 9 月 26 日。

2016 年 8 月 19 日，温州海运公司破产申请被受理。2016 年 9 月 8 日，温州海运公司与招银金融租赁有限公司签订《关于解除<船舶融资租赁合同>的协议》，解除原浙海 161 轮、浙海 165 轮及浙海 168 轮《船舶融资租赁合同》，解除日为 2016 年 9 月 8 日。2016 年 9 月 22 日，本公司、温州海运公司与工银金融租赁有限公司签订《终止协议》，解除原浙海 101 轮、浙海 102 轮及浙海 105 轮《船舶融资租赁合同》，解除日为 2016 年 9 月 8 日；2016 年 9 月 26 日，本公司、温州海运公司与交银金融租赁有限公司签订《交接船协议书》，解除原浙海 158 轮、浙海 169 轮、浙海 157 轮《融资租赁合同》，解除日为 2016 年 9 月 26 日。

经与各金融租赁公司协商，在解除日当日，本公司分别与上述三家金融租赁公司重新签订上述船舶的融资租赁合同，继续归还融资租赁本金，同时，金融租赁公司将原融资租赁利率（含罚息）进行调整，并降低了前期本金支付金额。根据上述协议，公司按融资租入固定资产的公允价值入账，公允价值与融资租赁长期应付款现值之间的差额确认当期船舶重组损失。此外，本公司在与三家金融租赁公司就台州海运公司及温州海运公司转租船舶签订融资租赁合同的同时，与三家金融租赁公司对本公司原融资租入浙海 526 轮、浙海 512 轮、浙海 515 轮、浙海 516 轮、浙海 517 轮、浙海 519 轮及浙海 520 轮七艘船舶签订了补充协议，将原约定的融资租赁利率（含罚息）调整为 1.5%，同时，降低了前期本金支付金额。对香港浙海 1 公司原融资租入的浙海 1 轮及香港浙海 2 公司原融资租入的浙海 2 轮两艘船舶也签订了补充协议，降低了前期本金支付金额，将原约定利率调整为三个月伦敦同业拆借利率加 1.2%。

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司应支付的船舶融资租赁本金 2,040,262,238.29 元（其中支付人民币 1,931,887,164.59 元、支付美元 15,356,885.08 元）；未确认融资费用 154,775,296.67 元

(其中人民币 140,521,202.51 元、美元 2,019,823.18 元)。

(2) 改制提留款为原下属企业浙江省钱江船厂改制时，根据相关文件批复，从净资产中提留的退休人员医疗保险金等。

(3) 剥离资产为公司改制时剥离的未房改职工宿舍。

#### 注释27. 实收资本

投资者名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
浙江省交通投资集团有限公司	3,267,270,000.00			3,267,270,000.00
合计	3,267,270,000.00			3,267,270,000.00

续：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
浙江省交通投资集团有限公司	3,267,270,000.00		2,700,000,000.00	567,270,000.00
合计	3,267,270,000.00		2,700,000,000.00	567,270,000.00

续：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
浙江省交通投资集团有限公司	567,270,000.00			567,270,000.00
合计	567,270,000.00			567,270,000.00

实收资本变动情况说明：

2019 年 10 月 12 日，经浙江省交通投资集团有限公司第五届董事会 2019 年第十次临时会议审议通过，浙江省交通投资集团有限公司同意本公司减少注册资本 27 亿元，同时相应调增公司未分配利润并履行相关减资通知、公告及工商变更程序，公司已于 2020 年 6 月 9 日完成工商变更程序。

#### 注释28. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	353,354,604.00			353,354,604.00
合计	353,354,604.00			353,354,604.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	353,354,604.00		67,513,997.00	285,840,607.00
合计	353,354,604.00		67,513,997.00	285,840,607.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日



项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
资本溢价	285,840,607.00		63,064,781.17	222,775,825.83
合计	285,840,607.00		63,064,781.17	222,775,825.83

资本公积的说明:

(1) 2019 年度资本公积减少 67,513,997.00 元系鹿港大厦 B 幢无偿划转至浙江交投资产管理集团有限公司所致。详见本附注六注释 13 在建工程之说明。

(2) 2020 年 1 月-4 月资本公积减少 63,064,781.17 元系 5 项投资性房地产无偿划转至浙江交投资产管理集团有限公司所致。详见本附注六注释 11 在投资性房地产之说明。

**注释29. 其他综合收益**

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额						2018 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新计 量设定受益计划 变动额	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划 变动额								
2.权益法下不能转损益的 其他综合收益								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-20,211,833.44	-1,671,671.83			-1,671,671.83			-21,883,505.27
1.权益法下可转损益的其 他综合收益								
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期储备								
5.外币报表折算差额	-20,211,833.44	-1,671,671.83			-1,671,671.83			-21,883,505.27
6.一揽子处置子公司在丧 失控制权之前产生的处置 收益								
7.其他资产转换为公允价 值模式计量的投资性房地 产								
其他综合收益合计	-20,211,833.44	-1,671,671.83			-1,671,671.83			-21,883,505.27

续：

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额								2019 年 12 月 31 日	
		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：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新 计量设定受益 计划变动额		减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-112,211,289.42										-112,211,289.42
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	-112,211,289.42										-112,211,289.42
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	-21,883,505.27	-207,787.59					-207,787.59				-22,091,292.86
1.权益法下可转损益的 其他综合收益											
2.其他债权投资公允价 值变动											
3.金融资产重分类计入 其他综合收益的金额											
4.其他债权投资信用减 值准备											
5.现金流量套期储备											
6.外币报表折算差额	-21,883,505.27	-207,787.59					-207,787.59				-22,091,292.86
7.一揽子处置子公司在 丧失控制权之前产生的 处置收益											
8.其他资产转换为公允 价值模式计量的投资性 房地产											
9.....											
其他综合收益合计	-134,094,794.69	-207,787.59					-207,787.59				-134,302,582.28

续：

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二个年度  
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额								2020 年 4 月 30 日	
		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：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新 计量设定受益 计划变动额		减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-112,211,289.42										-112,211,289.42
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	-112,211,289.42										-112,211,289.42
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	-22,091,292.86	-50,906.57					-50,906.57				-22,142,199.43
1.权益法下可转损益的 其他综合收益											
2.其他债权投资公允价 值变动											
3.金融资产重分类计入 其他综合收益的金额											
4.其他债权投资信用减 值准备											
5.现金流量套期储备											
6.外币报表折算差额	-22,091,292.86	-50,906.57					-50,906.57				-22,142,199.43
7.一揽子处置子公司在 丧失控制权之前产生的 处置收益											
8.其他资产转换为公允 价值模式计量的投资性 房地产											
9.....											
其他综合收益合计	-134,302,582.28	-50,906.57					-50,906.57				-134,353,488.85

### 注释30. 未分配利润

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-78,451,353.35	-3,801,721,716.62	-4,157,551,445.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		112,211,289.42	
调整后期初未分配利润	-78,451,353.35	-3,689,510,427.20	-4,157,551,445.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,270,062.37	911,059,073.85	355,829,729.24
加: 盈余公积弥补亏损			
设定受益计划变动额结转留存收益			
其他综合收益结转留存收益			
所有者权益其他内部结转		2,700,000,000.00	
期末未分配利润	-85,721,415.72	-78,451,353.35	-3,801,721,716.62

#### 1. 未分配利润的说明

所有者权益其他内部结转 2,700,000,000.00 元, 详见本附注六注释 27 实收资本之说明。

### 注释31. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1 月-4 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
船舶货物运输服务	173,970,864.82	152,140,361.16	699,866,276.35	481,097,720.79
船舶租赁运输服务	74,971,985.38	86,791,887.51	126,955,428.27	125,197,259.08
船舶货运代理服务	158,501,008.25	152,843,272.63	556,141,919.73	534,773,174.48
酒店服务			33,594,229.22	6,758,164.00
船员培训服务	160,759.31	76,718.36	2,354,685.36	1,030,197.80
船员劳务服务【注】1	271,020.18	3,093,934.22	177,373.41	10,442,721.65
小计	407,875,637.94	394,946,173.88	1,419,089,912.34	1,159,299,237.80
其他业务:				
租赁业务【注】2	408,250.30	913,136.93	15,048,696.53	1,759,370.00
其他			519,283.02	
小计	408,250.30	913,136.93	15,567,979.55	1,759,370.00
合计	408,283,888.24	395,859,310.81	1,434,657,891.89	1,161,058,607.80

续:

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务:		
船舶货物运输服务	884,204,707.66	486,968,981.86

项目	2018 年度	
	收入	成本
船舶货运代理服务	619,469,064.35	596,864,750.69
酒店服务	71,939,611.03	17,311,848.69
船员培训服务	2,628,446.28	982,631.54
船员劳务服务【注】1	3,745,889.92	10,426,150.31
小计	1,581,987,719.24	1,112,554,363.09
其他业务:		
租赁业务【注】2	28,245,675.80	2,359,434.82
其他	169,371.42	
小计	28,415,047.22	2,359,434.82
合计	1,610,402,766.46	1,114,913,797.91

注 1: 子公司浙江省海运集团船务管理有限公司为本公司船舶提供部分船员派遣服务及管理, 其船员劳务服务的收入与本公司船舶货物运输的成本在合并报表层面进行了抵消, 并以抵减后的金额列示。

注 2: 租赁收入主要为子公司浙江大酒店有限公司产生的收入, 由于 2019 年 6 月, 公司转让该子公司, 导致租赁收入较上年同期下降。

### 注释32. 税金及附加

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	8,925.20	117,696.83	238,746.09
教育费附加	4,053.87	50,490.67	101,523.09
地方教育费附加	2,702.55	33,584.71	67,682.07
房产税	43,519.39	3,023,032.00	6,206,163.15
土地使用税		17,455.06	17,884.30
印花税	85,287.21	847,167.08	787,583.98
其他	1,584.00	335,984.11	396,333.70
合计	146,072.22	4,425,410.46	7,815,916.38

### 注释33. 销售费用

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬		14,456,972.70	27,161,866.64
办公费		62,326.40	131,508.13
邮电费		334,819.16	652,551.38
差旅费		34,443.11	143,564.41
业务招待费		485.00	47,278.33

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
广告及宣传费		64,123.98	279,358.91
车辆使用费		23,220.45	62,049.47
劳动保护费		31,405.42	865,244.94
营运经费		4,403,466.85	9,724,007.04
专项经费		43,546.79	265,590.05
其他		59,279.23	903,004.43
合计		19,514,089.09	40,236,023.73

销售费用说明：

2019 年 6 月，公司转让浙江大酒店有限公司，导致销售费用较上年同期下降，除浙江大酒店有限公司外，公司未设置销售费用科目。

**注释34. 管理费用**

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	15,993,179.82	53,760,473.63	58,392,972.59
业务招待费	74,081.35	436,927.39	449,251.71
固定资产折旧	219,386.35	5,950,417.80	9,723,398.67
长期待摊费用摊销		3,228,946.54	6,175,146.37
无形资产摊销	4,129.79	1,354,710.66	2,732,421.36
差旅费	163,728.23	1,260,901.71	925,948.04
办公费	293,032.78	735,909.53	926,841.55
办公场所使用费	1,921,419.62	6,205,118.70	5,579,427.37
劳动保护费	536,821.81	659,097.52	774,341.96
其他行政管理经费	200,004.20	1,375,338.32	1,380,579.31
中介机构费用	117,920.69	2,648,336.79	1,478,547.04
其他专项经费	14,930.97	224,083.97	156,259.97
离退休人员费用	3,218,811.87	9,727,867.53	10,189,121.57
其他	50,631.46	73,286.63	126,024.84
合计	22,808,078.94	87,641,416.72	99,010,282.35

管理费用说明：离退休人员费用为本公司承担的国企离退休、内退、提前离岗、待岗、供养及精简人员（以下统称“退养人员”）的费用（为承接三家破产公司浙江远洋运输股份有限公司、浙江省海运集团温州海运有限公司和浙江省海运集团台州海运有限公司的退养人员相关费用）。根据浙江省交通投资集团有限公司、本公司及浙商中拓集团股份有限公司三方签订的《退养人员费用承担协议》，上述费用自 2020 年 5 月 1 日起由浙江省交通投资集团有限公司承担。

### 注释35. 财务费用

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	10,955,073.66	40,153,184.25	61,378,880.10
减：利息收入	16,933,668.90	26,635,185.35	1,013,296.53
汇兑损益	-599,618.89	373,610.05	-1,405,512.54
银行手续费	49,648.49	299,622.58	394,546.69
其他（担保费）	3,000,000.00	7,514,947.20	8,005,020.78
合计	-3,528,565.64	21,706,178.73	67,359,638.50

### 注释36. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	200,000.00	1,315,855.75	3,047,268.99
个税手续费返还	19,569.94		38,739.96
其他税收优惠	27,019.40	56,563.94	
合计	246,589.34	1,372,419.69	3,086,008.95

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
现代港口物流发展基金及奖励		645,150.00	697,000.00	与收益相关
港口物流优惠补助		545,350.00		与收益相关
鄞州区人民政府航运物流奖励	200,000.00			与收益相关
房产税及土地使用税、水利建设基金退回			2,214,321.09	与收益相关
其他		125,355.75	135,947.90	与收益相关
合计	200,000.00	1,315,855.75	3,047,268.99	

### 注释37. 投资收益

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	324,238.13	28,471,894.67	57,558,842.77
处置长期股权投资产生的投资收益		574,739,687.05	
合计	324,238.13	603,211,581.72	57,558,842.77

### 注释38. 信用减值损失

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失（“损失”以“-”号表示）	-1,535,559.48	167,317,456.40	—
合计	-1,535,559.48	167,317,456.40	



### 注释39. 资产减值损失

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失（“损失”以“-”号表示）	—	—	13,867,809.56
合计			13,867,809.56

### 注释40. 资产处置收益

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	-2,542.08	171,637.33	44,646.16
合计	-2,542.08	171,637.33	44,646.16

### 注释41. 营业外收入

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
与日常活动无关的政府补助	7,417.31	3,000.00	567,572.96
违约赔偿收入			560,803.30
无需支付的款项		162,541.34	110,056.19
其他	53,448.73	13,870.40	125,338.83
合计	60,866.04	179,411.74	1,363,771.28

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
与日常活动无关的政府补助	7,417.31	3,000.00	567,572.96
违约赔偿收入			560,803.30
无需支付的款项		162,541.34	110,056.19
其他	53,448.73	13,870.40	125,338.83
合计	60,866.04	179,411.74	1,363,771.28

#### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
政府奖励（街道消防奖励）		3,000.00		与收益相关
扶持资金	7,417.31		567,572.96	与收益相关
合计	7,417.31	3,000.00	567,572.96	

### 注释42. 营业外支出

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失		38,793.62	25,936.09
滞纳金及罚款支出		640.80	527,062.28
破产安置费			25,228.50

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
其他	0.01	16,454.61	195,085.35
合计	0.01	55,889.03	773,312.22

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失		38,793.62	25,936.09
滞纳金及罚款支出		640.80	527,062.28
破产安置费			25,228.50
其他	0.01	16,454.61	195,085.35
合计	0.01	55,889.03	773,312.22

#### 注释43. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	50,916.01	207,553.44	660,698.14
递延所得税费用	-42,662.15	-257,862.12	-125,940.97
合计	8,253.86	-50,308.68	534,757.17

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	-7,907,416.24	912,508,806.94	356,214,874.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,976,854.06	228,127,201.74	89,053,718.52
子公司适用不同税率的影响	1,354,477.32	-2,170,019.59	-1,429,832.97
调整以前期间所得税的影响	26,548.12	-2,336.88	21,279.08
非应税收入的影响	-81,059.53	-7,117,973.67	-14,389,710.69
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,061,869.21	4,512,174.73	2,154,451.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-194,099.59	-52,567,948.51
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	-360,248.96	-222,936,878.01	-22,178,928.28
其他	-16,478.24	-268,377.41	-128,271.00
所得税费用	8,253.86	-50,308.68	534,757.17

#### 注释44. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
其他业务收入	408,250.30	15,567,979.55	28,415,047.22
经营性利息收入	2,699,363.33	1,760,977.01	1,013,296.53

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助等收入	307,455.38	1,551,831.43	2,125,402.95
收回经营性使用受限资金净额		104,729.96	
收到往来款净额		6,578,824.43	
合计	3,415,069.01	25,564,342.38	31,553,746.70

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
付现管理费用	6,591,382.98	23,346,868.09	21,986,343.36
付现销售费用		5,057,116.39	13,074,157.09
营业外支出等		17,095.41	747,376.13
银行手续费等	49,648.59	299,622.58	394,546.69
支付经营性使用受限资金净额	220,000.00		1,772,962.98
支付往来款净额	6,393,239.57		2,253,893.82
合计	13,254,271.14	28,720,702.47	40,229,280.07

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
理财投资赎回			2,056,000.00
定期存单利息收入		2,016,552.82	
收回破产子公司往来款		226,251,486.51	450,475,844.43
合计		228,268,039.33	452,531,844.43

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
定期存单		1,100,000,000.00	
取得抵债房产支付的税费		5,868,959.47	
支付破产子公司往来款		30,728,044.29	
合计		1,136,597,003.76	

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
收到浙江省交通厅物资管理站往来款		30,000,000.00	
合计		30,000,000.00	

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
支付浙江省交通厅物资管理站往来款		30,000,000.00	27,000,000.00
支付集团担保费		7,994,811.32	8,477,600.00

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
支付融资租赁租金	10,043,055.65	81,547,225.91	35,611,528.18
合计	10,043,055.65	119,542,037.23	71,089,128.18

#### 注释45. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-7,915,670.10	912,559,115.62	355,680,116.92
加: 信用减值损失	1,535,559.48	-167,317,456.40	
资产减值准备			-13,867,809.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,754,079.10	60,710,793.19	64,951,752.37
无形资产摊销	4,129.79	1,354,710.66	2,732,421.36
长期待摊费用摊销		3,228,946.54	6,175,146.37
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)	2,542.08	-171,637.33	-44,646.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		38,793.62	25,936.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-878,850.80	23,167,533.16	67,978,388.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-324,238.13	-603,211,581.72	-57,558,842.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,183.91	10,515.29	2,330.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,478.24	-268,377.41	-128,271.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,990,939.02	-574,086.64	-7,074,395.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,450,614.83	-13,644,903.70	39,614,181.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,749,757.17	26,375,533.56	-8,647,370.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,844,807.91	242,257,898.44	449,838,937.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	374,219,505.35	370,007,211.12	130,937,752.01
减: 现金的期初余额	370,007,211.12	130,937,752.01	111,920,281.92
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,212,294.23	239,069,459.11	19,017,470.09

## 2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,010,144,600.00	
其中：浙江大酒店有限公司		1,010,144,600.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		12,741,580.01	
其中：浙江大酒店有限公司		12,741,580.01	
处置子公司收到的现金净额		997,403,019.99	

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
一、现金	374,219,505.35	370,007,211.12	130,937,752.01
其中：库存现金	61,102.34	79,203.59	108,256.35
可随时用于支付的银行存款	374,158,403.01	369,928,007.53	130,829,495.66
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	374,219,505.35	370,007,211.12	130,937,752.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,692,458.32	4,472,458.32	4,577,188.28	详见本附注六注释 1
固定资产	1,830,916.23	1,853,368.07	1,920,723.59	抵押借款
投资性房地产		1,127,916.13		抵押借款
合计	6,523,374.55	7,453,742.52	6,497,911.87	

其他说明：1. 截至 2020 年 4 月 30 日止，子公司浙江远洋温州国际货运有限公司将位于温州市新城大厦 8 层 2 室的房屋抵押给浙江温州鹿城农村商业银行滨江支行，取得 195,000.00 美元（折合人民币 1,376,134.50 元）短期借款。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，子公司浙江远洋温州国际货运有限公司将位于温州市新城大厦 8 层 1 室及 2 室的房屋分别抵押给中国银行温州经济技术开发区支行、浙江温州鹿城农村商业银行滨江支行，分别取得人民币 1,750,000.00 元、美元 430,000.00（折合人民币 2,999,766.00 元）短期借款。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，子公司浙江远洋温州国际货运有限公司将位于温州市新城大厦 8 层 2 室的房屋抵押给浙江温州鹿城农村商业银行滨江支行，取得 410,000.00 美元（折合人民币 2,813,912.00 元）短期借款。

## 注释47. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	11,913,760.97	7.0571	84,076,602.54	9,747,381.94	6.9762	67,999,684.92	11,375,147.36	6.8632	78,069,910.98
应收账款									
其中：美元	3,809,609.51	7.0571	26,884,795.29	4,337,057.19	6.9762	30,256,178.41	1,459,367.21	6.8632	10,015,929.04
其他应收款									
其中：美元	692,494.15	7.0571	4,887,000.47	2,819,908.11	6.9762	19,672,242.95	238,835.07	6.8632	1,639,172.85
短期借款									
其中：美元	195,000.00	7.0571	1,376,134.50	430,000.00	6.9762	2,999,766.00	410,000.00	6.8632	2,813,912.00
应付账款									
其中：美元	1,743,441.28	7.0571	12,303,639.46	2,318,589.81	6.9762	16,174,946.23	343,832.64	6.8632	2,359,792.16
其他应付款									
其中：美元	38,960,411.10	7.0571	274,947,657.17	41,205,248.84	6.9762	287,456,056.96	36,005,973.66	6.8632	247,116,198.42
长期应付款(含一年内到期)									
其中：美元	15,356,885.08	7.0571	108,375,073.70	15,406,885.08	6.9762	107,481,511.70	21,606,885.08	6.8632	148,292,373.68

## 注释48. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年 1 月-4 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	200,000.00	200,000.00	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	7,417.31	7,417.31	详见附注六注释 41
合计	207,417.31	207,417.31	

续:

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,315,855.75	1,315,855.75	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	3,000.00	3,000.00	详见附注六注释 41
合计	1,318,855.75	1,318,855.75	

续:

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,047,268.99	3,047,268.99	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	567,572.96	567,572.96	详见附注六注释 41
合计	3,614,841.95	3,614,841.95	

## 七、合并范围的变更

### (一) 报告期处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江大酒店有限公司	1,010,144,600.00	100.00	股权转让	2019.6.30	控制权转移	574,739,687.05

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江大酒店有限公司						

其他说明:

根据 2019 年 6 月公司与浙江沪杭甬高速公路股份有限公司（以下简称沪杭甬公司）签订的《股权转让协议》，将持有的浙江大酒店有限公司 100% 股权，以坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2019〕273 号）股权评估价值为基础（评估基准日 2018 年 9 月 30 日），作价 101,014.46 万元转让给沪杭甬公司。《股权转让协议》第 5.2 条的约定：办理浙江大酒店有限公司房产确权事宜需缴纳的土地出让金、税费等费用由本公司承担。根据杭州市下城区行政审批中心的宗地价格评估结果，本次浙江大酒店有限公司办理房产确权所需缴纳的土地出让金为人民币 7406.9667 万元，契税为人民币 222.20 万元，印花税为人民币 37.05 万元，合计人民币 7,666.2167 万元。公司向沪杭甬公司支付 7,666.2167 万元后，《股权转让协议》第 5.2 条项下的义务即视为履行完毕。

## （二）其他原因的合并范围变动

2018 年子公司浙江海运宁波国际物流有限公司吸收合并公司下属的另一子公司浙江远洋国际船舶代理有限公司，吸收合并后本公司的持股比例 51% 不变，自然人股东合计持股比例 49% 不变，吸收合并日为 2018 年 10 月 30 日。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
浙江海运（香港）有限公司	香港	香港	水路货运	100		投资设立
香港浙海 1 海运有限公司	香港	香港	水路货运	100		投资设立
香港浙海 2 海运有限公司	香港	香港	水路货运	100		投资设立
浙江省海运集团船务管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	劳务出租	100		投资设立
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	浙江温州	浙江温州	培训服务	100		投资设立
浙江海运宁波国际物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	运输代理	51		非同一控制下的企业合并
浙江远洋温州国际货运有限公司	浙江温州	浙江温州	运输代理	51		非同一控制下的企业合并
温州远洋报关有限公司	浙江温州	浙江温州	报关代理		51	非同一控制下的企业合并
温州浙远船务代理有限公司	浙江温州	浙江温州	船舶代理		51	非同一控制下的企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2020 年 4 月 30 日/2020 年 1 月-4 月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
浙江海运宁波国际物流有限公司	49	-328,072.30		8,349,780.13	



子公司名称	2020 年 4 月 30 日/2020 年 1 月-4 月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
浙江远洋温州国际货运有限公司	49	-317,535.43		7,984,951.48	

续:

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
浙江海运宁波国际物流有限公司	49	305,571.19	445,900.00	8,677,852.43	
浙江远洋温州国际货运有限公司	49	1,194,470.58		8,302,486.91	

续:

子公司名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
浙江海运宁波国际物流有限公司	49	188,906.79		8,818,181.24	
浙江远洋温州国际货运有限公司	49	511,780.50	882,000.00	7,108,016.33	

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	2020 年 4 月 30 日	
	浙江海运宁波国际物流有限公司	浙江远洋温州国际货运有限公司
流动资产	38,710,466.13	17,595,187.71
非流动资产	381,448.22	3,305,363.69
资产合计	39,091,914.35	20,900,551.40
流动负债	19,990,380.10	8,238,829.72
非流动负债		
负债合计	19,990,380.10	8,238,829.72
营业收入	129,719,067.85	28,710,596.68
净利润	-660,536.10	-607,595.97
综合收益总额	-660,536.10	-607,595.97
经营活动现金流量	6,338,580.77	-1,233,752.77

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	
	浙江海运宁波国际物流有限公司	浙江远洋温州国际货运有限公司
流动资产	36,528,549.78	18,288,438.09
非流动资产	396,005.69	3,352,330.71

项目	2019 年 12 月 31 日	
	浙江海运宁波国际物流有限公司	浙江远洋温州国际货运有限公司
资产合计	36,924,555.47	21,640,768.80
流动负债	17,162,485.12	8,371,451.15
非流动负债		
负债合计	17,162,485.12	8,371,451.15
营业收入	445,039,551.09	107,407,581.27
净利润	1,307,440.33	2,559,001.65
综合收益总额	1,307,440.33	2,559,001.65
经营活动现金流量	-913,770.96	-452,840.31

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	浙江海运宁波国际物流有限公司	浙江远洋温州国际货运有限公司
流动资产	34,560,819.04	15,817,916.23
非流动资产	773,248.62	3,517,381.47
资产合计	35,334,067.66	19,335,297.70
流动负债	15,969,437.64	8,624,981.70
非流动负债		
负债合计	15,969,437.64	8,624,981.70
营业收入	522,786,025.98	91,434,409.93
净利润	424,513.06	1,165,756.59
综合收益总额	424,513.06	1,165,756.59
经营活动现金流量	3,114,836.02	2,001,326.81

## (二)在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江省海运集团浙海海运有限公司	浙江杭州	浙江杭州	水路货运	38.50		权益法核算

#### (1) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司对浙江省海运集团浙海海运有限公司表决权比例为 39.3166%，主要为浙江省海运集团浙海海运有限公司股东持股比例变化未及时办理工商变更。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	浙江省海运集团浙海海运有限公司

	2020 年 4 月 30 日 /2020 年 1 月-4 月	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度
流动资产	182,387,863.09	213,635,852.11	326,950,360.41
非流动资产	1,003,345,607.04	996,556,666.69	923,366,382.87
资产合计	1,185,733,470.13	1,210,192,518.80	1,250,316,743.28
流动负债	476,604,787.49	501,888,521.24	543,079,401.63
非流动负债			16,257,642.07
负债合计	476,604,787.49	501,888,521.24	559,337,043.70
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	709,128,682.64	708,303,997.56	690,979,699.58
按持股比例计算的净资产份额	278,805,287.64	278,481,049.50	271,669,724.57
调整事项	-32,866,576.41	-32,866,576.40	-32,866,590.19
对联营企业权益投资的账面价值	245,938,711.23	245,614,473.10	238,803,134.38
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	51,635,904.82	277,831,058.17	361,628,033.54
净利润	824,685.08	76,958,926.78	146,398,322.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	824,685.08	76,958,926.78	146,398,322.27
企业本期收到的来自联营企业的股利		21,660,555.95	8,535,647.44

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对

于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（五）关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于浙江省交通投资集团财务有限责任公司、国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	41,448,322.26	1,750,579.02
其他应收款	2,036,561,461.19	2,019,924,903.55
合计	2,078,009,783.45	2,021,675,482.57

本公司的主要客户为张家港沙洲电力有限公司、国家电投集团协鑫滨海发电有限公司、神华中海航运有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 4 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 33.71%（2019 年 12 月 31 日 49.87%，2018 年 12 月 31 日 58.73%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备

用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 4 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 4 月 30 日						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			1,376,134.50				1,376,134.50
应付账款	24,198,990.99						24,198,990.99
其他应付款	123,921,728.59						123,921,728.59
长期应付款（含一年内到期长期应付款）	1,848,712.96	100,000.00	6,468,750.33	5,525,143.23	2,032,895,380.65		2,046,837,987.17
合计	149,969,432.54	100,000.00	7,844,884.83	5,525,143.23	2,032,895,380.65		2,196,334,841.25

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

截止 2020 年 4 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示列示详见本附注六注释 47。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于融资租赁公司、银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

### 十、公允价值

#### （一）以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 4 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

#### （二）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
浙江省交通投资集团有限公司	浙江杭州	高速公路及衍生产业等	3,160,000.00	100.00	100.00

1. 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

本报告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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江省海运集团浙海海运有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江交投绿城物业服务有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江高速信息工程技术有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江交工集团股份有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省交通投资集团实业发展有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江杭金衢高速公路有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省交投地产集团有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江金丽温高速公路有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙商中拓集团股份有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省轨道交通运营管理集团有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江交投矿业有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	同受实际控制人控制的公司
浙江交投新能源投资有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江交投资产管理有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江交通资源投资有限公司	同受实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江高速投资发展有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省交通厅物资管理站	同受实际控制人控制的公司
浙江大酒店有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江舟山跨海大桥有限公司	同受实际控制人控制的公司

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1月-4月	2019年度	2018年度
浙江交投绿城物业服务有限公司	物业服务	202,637.98	364,295.17	290,100.71
合计		202,637.98	364,295.17	290,100.71

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1月-4月	2019年度	2018年度
浙江高速信息工程技术有限公司	酒店服务		28,480.00	
浙江交工集团股份有限公司	酒店服务		18,459.00	
浙江省交通投资集团有限公司	酒店服务		48,580.80	
浙江省交通投资集团实业发展有限公司	酒店服务		5,610.00	
浙江杭金衢高速公路有限公司	酒店服务		37,536.00	
浙江省交投地产集团有限公司	酒店服务		12,700.00	
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	酒店服务		1,953.00	
浙江金丽温高速公路有限公司	酒店服务		16,043.40	
浙商中拓集团股份有限公司	酒店服务		54,213.00	
浙江省轨道交通运营管理集团有限公司	酒店服务		15,000.00	112,008.60
浙江交投矿业有限公司	劳务派遣	271,020.18		
合计		271,020.18	267,055.20	112,008.60

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020年1月-4月 确认的租赁费	2019年度确认 的租赁费	2018年度确认 的租赁费
浙江交投资产管理有限公司	房屋及车位租赁	1,340,613.82	3,452,566.05	3,034,079.53
合计		1,340,613.82	3,452,566.05	3,034,079.53

#### 5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

公司对子公司浙江海运宁波国际物流有限公司因向宁波兴港国际船舶代理有限公司、宁波船务代理有限公司、中国宁波外轮代理有限公司 3 家单位订舱产生的有关运杂费在人民币 400 万元、300 万元、500 万元以内承担担保责任，担保期限 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日。

(2) 本公司作为被担保方

根据 2016 年 9 月 1 日浙江省交通投资集团有限公司（以下简称集团公司）董事会召开的临时会议，集团公司对 23 艘融资租赁船舶合同签订日剩余本金减去剩余保证金后金额（合计人民币 198,758.49 万元，美金 2,205.69 万元）再减去船舶预估价（船舶预估价按照 23 艘船舶以 2024 年底时的船龄预估的船价确定，合计人民币 43,500 万元，美金 480 万元）的金额承担担保责任，即担保额为人民币 155,258.49 万元，美金 1,725.69 万元。同时，若到 2024 年底海运集团违约不支付剩余本金，在集团公司代偿担保部分的本金外，若处置 23 艘船舶的所得小于船舶预估价，则差额部分需由本公司以现金补足，若本公司无法补足，则由集团公司补足。

6. 关联方资金拆借及其他

(1) 向关联方拆入资金

2018 年公司向浙江省交通厅物资管理站归还借款 27,000,000.00 元，支付借款利息 1,419,339.68 元；2019 年公司向浙江省交通厅物资管理站新增借款 30,000,000.00 元，2019 年末已还清贷款，支付借款利息 133,466.67 元。

(2) 根据 2019 年公司与浙江省交通投资集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）签订的《金融服务协议》，财务公司按公平合理的市场价格和一般商业条款对公司及各级子公司提供各类金融服务，协议约定主要包括存款服务、贷款服务及融资租赁服务、结算服务、其他金融业务。

1) 存放财务公司款项及资金利息收入

项目	交易内容	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	资金存放	1,385,458,842.62	1,389,169,032.50	47,968,099.45
银行存款	存款应收利息	37,091,961.09	22,857,655.52	
项目	交易内容	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
利息收入	实际收到的资金利息	2,626,222.78	2,535,399.44	281,271.12

2) 财务公司向本公司发放贷款（含委托贷款）及利息支出

项目	交易内容	2020 年 4 月 30 日 /2020 年 1 月-4 月	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度
短期借款	浙江大酒店向财务公司借款			70,000,000.00



项目	交易内容	2020 年 4 月 30 日 /2020 年 1 月-4 月	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度
	浙江交投资产管理有限公司通过财务公司向浙江大酒店发放委托贷款			110,000,000.00
	浙江省交通投资集团有限公司通过财务公司向本公司发放贷款			5,300,000.00
	小计			185,300,000.00
利息支出	借款利息		6,314,403.51	25,117,223.35
应付利息	借款利息			351,433.19

### (3) 公司支付担保费

项目	交易内容	关联方名称	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
担保费	计提	浙江省交通投资集团有限公司	3,000,000.00		
担保费	支付	浙江省交通投资集团有限公司		7,994,811.32	8,477,600.00
合计			3,000,000.00	7,994,811.32	8,477,600.00

## 7. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2019 年 6 月, 公司将持有的浙江大酒店有限公司 100%股权转让给浙江沪杭甬高速公路股份有限公司, 详见本附注七(一)报告期处置子公司之说明。

(2) 2019 年 10 月, 公司将抵债房产鹿港大厦 B 幢无偿划转给浙江交投资产管理有限公司, 详见本附注六注释 13 在建工程之说明。

(3) 2020 年 4 月, 公司将 5 项投资性房地产无偿划转至浙江交投资产管理有限公司, 详见本附注六注释 11 投资性房地产之说明。

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

关联方名称	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
浙江交投新能源投资有限公司					19,125.80	
浙江交投资产管理有限公司					8,634.70	
浙江交通资源投资有限公司					1,593.00	
浙江省交通投资集团有限公司					195,373.70	
浙商中拓集团股份有限公司					19,193.00	
浙江高速投资发展有限公司					2,956.00	
浙江省交通投资集团实业发展有限公司					10,297.50	
浙江省交投地产集团有限公司					53,395.80	
浙江高速信息工程技术有限公司					21,547.80	

## (2) 其他应收款

关联方名称	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
浙江交投资产管理有限公司	230,000.00		200,000.00		200,000.00	
浙江省交通厅物资管理站					20,000.00	
浙江省海运集团浙海海运有限公司	73,433.88					

## (3) 预付款项

关联方名称	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
浙江交投资产管理有限公司	1,934,181.63		2,843,131.43		2,528,399.61	

## (4) 应付账款

关联方名称	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浙江交投资产管理有限公司			11,729.40

## (5) 其他应付款

关联方名称	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浙江省交通厅物资管理站			52,223.29
浙江大酒店有限公司	139,226.46	139,226.46	
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	76,662,167.00	76,662,167.00	
浙江省交通投资集团有限公司	3,000,000.00		
浙江交投资产管理有限公司	458,577.07		

## (6) 预收款项

关联方名称	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浙江宁波甬台温高速公路有限公司			4,628.00
浙江杭金衢高速公路有限公司			15,385.90
浙江省轨道交通运营管理集团有限公司			52.00
浙江金丽温高速公路有限公司			550.00
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司			50,329.80
浙江舟山跨海大桥有限公司			11,696.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况详见本附注六注释 46 之说明。

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 4 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见本附注十一（五）关联担保情况

### 2. 开出保函

截止 2020 年 4 月 30 日，公司已开立未到期保函金额折合人民币 4,879,136.00 元。

除存在上述或有事项外，截至 2020 年 4 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司在坚决贯彻落实新冠疫情防控工作的各项要求下，有序组织各工厂开展生产等经营活动。截至目前，新冠疫情及相应的防控措施对公司的生产等经营活动未造成重大影响，本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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）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）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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告

分部：

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	2020年4月30日/2020年1月-4月					
	船舶货物运输	船舶货运代理	酒店服务	其他	抵销	合计
一.营业收入	24,933.61	16,075.18		485.92	-666.32	40,828.39
二.营业成本	24,417.10	15,513.50		320.28	-664.95	39,585.93
三.资产总额	273,608.66	7,015.94		586.15	-338.22	280,872.53
四.负债总额	219,257.83	2,989.04		174.38	-338.22	222,083.03

续：

项目	2019年12月31日/2019年度					
	船舶货物运输	船舶货运代理	酒店服务	其他	抵销	合计
一.营业收入	82,789.32	56,382.38	4,796.74	1,585.73	-2,088.38	143,465.79
二.营业成本	62,001.25	54,251.78	789.32	1,150.07	-2,086.56	116,105.86
三.资产总额	283,430.73	6,886.86		616.69	-353.49	290,580.79
四.负债总额	222,167.40	2,721.16		153.09	-353.49	224,688.16

续：

项目	2018年12月31日/2018年度					
	船舶货物运输	船舶货运代理	酒店服务	其他	抵销	合计
一.营业收入	88,431.22	62,752.08	10,007.55	1,351.79	-1,502.36	161,040.28
二.营业成本	49,411.25	60,483.41	1,958.19	1,140.88	-1,502.35	111,491.38
三.资产总额	157,272.63	6,570.07	58,709.69	502.62	-853.89	222,201.12
四.负债总额	215,376.55	2,730.00	23,057.52	437.45	-853.90	240,747.62

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、鹿城区水门底 32 号为温州海运公司破产清算后向公司抵偿债务的房产。1994 年，温

州海运公司曾将水门底 32 号 A 幢 1-2 层计 554.54 平方米按住宅用途分配给 12 户职工作为福利分房，但一直未能办理房改手续，成为历史遗留问题。温州海运公司为解决该问题，已支付 817.758 万元，并有 9 户原职工搬离，尚有 3 户未搬离，预计需支付金额 240.414 万元，暂挂其他应付款。

2、截至 2020 年 4 月 30 日，浙江海运宁波国际物流有限公司 32 位自然人股东以其股权向本公司出质，为宁波国际物流公司提供人民币 2,142 万元的连带保证责任担保，用于宁波国际物流公司向银行借款、履约保函等，同时与公司签订反担保协议。

3、2020 年 3 月 3 日，子公司浙江远洋温州国际货运有限公司与本公司签订《临时借款协议》，借款金额为人民币 266 万元，借款期限从 2020 年 3 月 3 日起算，不超过半年。上述借款以浙江远洋温州国际货运有限公司投资的 20% 股权作质押，质押期间，上述股权派生的相关权益同时质押，质押股权价值计人民币 291.996 万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	8,333,257.56	28,360,304.72	36,324,751.97
1-2 年	167,008.12		
3-4 年			
4-5 年			856,395.00
5 年以上	856,395.00	856,395.00	30,431.91
小计	9,356,660.68	29,216,699.72	37,211,578.88
减：坏账准备	931,212.91	998,196.52	715,547.91
合计	8,425,447.77	28,218,503.20	36,496,030.97

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,356,660.68	100.00	931,212.91	9.95	8,425,447.77
其中：账龄组合	9,306,660.68	99.47	931,212.91	10.01	8,375,447.77
关联方组合	50,000.00	0.53			50,000.00

类别	2020 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,356,660.68	100.00	931,212.91	9.95	8,425,447.77

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,216,699.72	100.00	998,196.52	3.42	28,218,503.20
其中: 账龄组合	29,216,699.72	100.00	998,196.52	3.42	28,218,503.20
关联方组合					
合计	29,216,699.72	100.00	998,196.52	3.42	28,218,503.20

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,211,578.88	100.00	715,547.91	1.92	36,496,030.97
其中: 账龄组合	37,211,578.88	100.00	715,547.91	1.92	36,496,030.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,211,578.88	100.00	715,547.91	1.92	36,496,030.97

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,283,257.56	41,416.29	0.50
1—2 年	167,008.12	33,401.62	20.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	856,395.00	856,395.00	100.00
合计	9,306,660.68	931,212.91	10.01

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,360,304.72	141,801.52	0.50
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	856,395.00	856,395.00	100.00
合计	29,216,699.72	998,196.52	3.42

## 2) 其他组合

组合名称	2020 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	50,000.00		
合计	50,000.00		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

## 1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,324,751.97		0.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	856,395.00	685,116.00	80.00
5 年以上	30,431.91	30,431.91	100.00
合计	37,211,578.88	715,547.91	1.92

## 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	1,068,450.67	-39,822.24		30,431.91		998,196.52
其中：账龄组合	1,068,450.67	-39,822.24		30,431.91		998,196.52
合计	1,068,450.67	-39,822.24		30,431.91		998,196.52

注：2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款金额与 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款金额不一致，系公司按照新金融工具准则要求，于 2019 年 1 月 1 日对应收账款按预期信用损失重新计量减值。

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	998,196.52	-66,983.61				931,212.91
其中：账龄组合	998,196.52	-66,983.61				931,212.91
合计	998,196.52	-66,983.61				931,212.91

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	372,989.91	342,558.00				715,547.91
其中：账龄组合	372,989.91	342,558.00				715,547.91
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款						
合计	372,989.91	342,558.00				715,547.91

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		30,431.91	

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 4 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余 额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波港船务货运代理有限公司	1,596,277.00	17.06	7,981.39



单位名称	2020 年 4 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
张家港沙洲电力有限公司	1,504,079.24	16.07	7,520.40
江苏国信能源销售有限公司	1,465,049.94	15.66	7,325.25
神华中海航运有限公司	973,836.48	10.41	4,869.18
浙江神华海运有限公司	965,920.44	10.32	4,829.60
合计	6,505,163.10	69.52	32,525.82

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
张家港沙洲电力有限公司	8,480,720.34	29.03	42,403.60
江苏射阳港发电有限责任公司	5,840,027.32	19.99	29,200.14
浙江神华海运有限公司	5,589,544.00	19.13	27,947.72
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	3,750,894.19	12.84	18,754.47
宁波海运股份有限公司	1,860,556.00	6.37	9,302.78
合计	25,521,741.85	87.36	127,608.71

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洋浦京盟船务有限公司	10,056,320.40	27.02	
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	9,137,611.09	24.56	
江苏射阳港发电有限责任公司	5,749,428.00	15.45	
张家港沙洲电力有限公司	4,763,427.16	12.80	
浙江神华海运有限公司	3,959,303.00	10.64	
合计	33,666,089.65	90.47	

## 注释2. 其他应收款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	398.75		7,975.00
其他应收款	51,199,311.02	48,031,250.38	192,005,615.31
合计	51,199,709.77	48,031,250.38	192,013,590.31

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 应收利息

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
委托贷款	398.75		7,975.00
合计	398.75		7,975.00

## (二) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	11,870,791.78	68,925,352.98	26,058,976.66
1—2 年	60,450,311.81	13,927,371.87	14,179,819.45
2—3 年	13,927,371.87	14,079,819.45	551,807,205.16
3—4 年	14,079,819.45	551,807,205.16	662,501,526.76
4—5 年	551,807,205.16	662,501,526.76	543,822,695.47
5 年以上	1,637,354,796.87	974,853,270.11	799,164,952.05
小计	2,289,490,296.94	2,286,094,546.33	2,597,535,175.55
减：坏账准备	2,238,290,985.92	2,238,063,295.95	2,405,529,560.24
合计	51,199,311.02	48,031,250.38	192,005,615.31

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,238,144.75	837,336.53	1,106,137.77
备用金	3,984,721.10	4,163,329.42	3,217,795.18
应收舟山五洲船舶公司债权	519,785,945.28	519,785,945.28	531,385,348.10
应收台州海运公司债权	646,647,241.86	646,647,241.86	655,420,713.54
应收温州海运公司债权	850,512,589.73	850,512,589.73	1,150,583,626.42
关联方往来款	266,241,080.81	262,647,889.09	253,899,234.07
应收及暂付款	1,080,573.41	1,500,214.42	1,922,320.47
合计	2,289,490,296.94	2,286,094,546.33	2,597,535,175.55

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,280,505,965.60	99.61	2,237,679,598.98	98.12	42,826,366.62
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,984,331.34	0.39	611,386.94	6.81	8,372,944.40
其中：账龄组合	2,118,718.16	0.09	611,386.94	28.86	1,507,331.22

类别	2020 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	2,880,892.08	0.13			2,880,892.08
备用金组合	3,984,721.10	0.17			3,984,721.10
合计	2,289,490,296.94	100.00	2,238,290,985.92	97.76	51,199,311.02

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,276,589,678.46	99.59	2,237,679,598.98	98.29	38,910,079.48
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,504,867.87	0.41	383,696.97	4.04	9,121,170.90
其中: 账龄组合	2,137,550.95	0.09	383,696.97	17.95	1,753,853.98
关联方组合	3,203,987.50	0.14			3,203,987.50
备用金组合	4,163,329.42	0.18			4,163,329.42
合计	2,286,094,546.33	100.00	2,238,063,295.95	97.90	48,031,250.38

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,585,288,922.13	99.53	2,405,293,344.67	93.04	179,995,577.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,246,253.42	0.47	236,215.57	1.93	12,010,037.85
其中: 账龄组合	2,828,458.24	0.11	236,215.57	8.35	2,592,242.67
关联方组合	6,200,000.00	0.24			6,200,000.00
备用金组合	3,217,795.18	0.12			3,217,795.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,597,535,175.55	100.00	2,405,529,560.24	92.61	192,005,615.31

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲	519,785,945.28	519,785,945.28	100.00	详见本附注六注释 5

单位名称	2020 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
船舶修造有限公司				
浙江省海运集团台州海运有限公司	646,647,241.86	646,647,241.86	100.00	详见本附注六注释 5
浙江省海运集团温州海运有限公司	850,512,589.73	850,512,589.73	100.00	详见本附注六注释 5
浙江海运（香港）有限公司	153,280,523.74	153,237,342.74	99.97	净资产为负数，按预计受偿情况计提坏账准备
香港浙海 1 海运有限公司	56,510,644.43	35,434,315.77	62.70	
香港浙海 2 海运有限公司	53,769,020.56	32,062,163.60	59.63	
合计	2,280,505,965.60	2,237,679,598.98	98.12	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	519,785,945.28	519,785,945.28	100.00	详见本附注六注释 5
浙江省海运集团台州海运有限公司	646,647,241.86	646,647,241.86	100.00	详见本附注六注释 5
浙江省海运集团温州海运有限公司	850,512,589.73	850,512,589.73	100.00	详见本附注六注释 5
浙江海运（香港）有限公司	153,267,522.74	153,237,342.74	99.98	净资产为负数，按预计受偿情况计提坏账准备
香港浙海 1 海运有限公司	54,702,216.09	35,434,315.77	64.78	
香港浙海 2 海运有限公司	51,674,162.76	32,062,163.60	62.05	
合计	2,276,589,678.46	2,237,679,598.98	98.29	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	531,385,348.10	531,385,348.10	100.00	详见本附注六注释 5
浙江省海运集团台州海运有限公司	655,420,713.54	640,831,127.63	97.77	详见本附注六注释 5
浙江省海运集团温州海运有限公司	1,150,583,626.42	1,012,343,046.83	87.99	详见本附注六注释 5
浙江海运（香港）有限公司	153,260,152.74	153,237,342.74	99.99	净资产为负数，按预计受偿情况计提坏账准备
香港浙海 1 海运有限公司	48,542,470.73	35,434,315.77	73.00	
香港浙海 2 海运有限公司	46,096,610.60	32,062,163.60	69.55	
合计	2,585,288,922.13	2,405,293,344.67	93.04	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2020 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,293,891.46	6,469.46	0.50
1—2 年	118,636.53	23,727.31	20.00
2—3 年	250,000.00	125,000.00	50.00
3—4 年	259,300.00	259,300.00	100.00
4—5 年			
5 年以上	196,890.17	196,890.17	100.00
合计	2,118,718.16	611,386.94	28.86

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,431,360.78	7,156.80	0.50
1—2 年	250,000.00	50,000.00	20.00
2—3 年	259,300.00	129,650.00	50.00
3—4 年			
4—5 年	200.00	200.00	100.00
5 年以上	196,690.17	196,690.17	100.00
合计	2,137,550.95	383,696.97	17.95

2) 其他组合

组合名称	2020 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,880,892.08		
备用金组合	3,984,721.10		
合计	6,865,613.18		

续:

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,203,987.50		
备用金组合	4,163,329.42		
合计	7,367,316.92		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,268,752.67		0.00
1—2 年	359,300.00	35,930.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	200.00	80.00	40.00
4—5 年			
5 年以上	200,205.57	200,205.57	100.00
合计	2,828,458.24	236,215.57	8.35

## 2) 其他组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,200,000.00		
备用金组合	3,217,795.18		
合计	9,417,795.18		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	280,093.93		2,405,296,860.07	2,405,576,954.00
本期计提	103,603.04		5,816,114.23	5,919,717.27
本期转回			173,429,859.92	173,429,859.92
本期核销			3,515.40	3,515.40
其他变动				
期末余额	383,696.97		2,237,679,598.98	2,238,063,295.95

注：2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款金额与 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款金额不一致，系公司按照新金融工具准则要求，于 2019 年 1 月 1 日对其他应收款按预期信用损失重新计量减值。

续：

坏账准备	2020 年 1 月-4 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	

坏账准备	2020 年 1 月-4 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	383,696.97		2,237,679,598.98	2,238,063,295.95
本期计提	227,689.97			227,689.97
期末余额	611,386.94		2,237,679,598.98	2,238,290,985.92

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,419,566,908.53	924,105.69	15,197,669.55			2,405,293,344.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,871.86	38,343.71				236,215.57
其中：账龄组合	197,871.86	38,343.71				236,215.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,419,764,780.39	962,449.40	15,197,669.55			2,405,529,560.24

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

(4) 单位名称	2019 年度		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	11,599,402.82	现金收回	
浙江省海运集团温州海运有限公司	161,830,457.10	现金及不动产收回	详见本附注六注释 5
合计	173,429,859.92		

续：

单位名称	2018 年度		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	15,197,669.55	现金收回	
合计	15,197,669.55		

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		3,515.40	

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	850,512,589.73	4 年以上	37.15	850,512,589.73
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	646,647,241.86	1-2 年、3 年以上	28.24	646,647,241.86
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	519,785,945.28	3 年以上	22.70	519,785,945.28
浙江海运（香港）有限公司	合并范围内关联往来	153,280,523.74	1 年以内、1 年以上	6.69	153,237,342.74
香港浙海 1 海运有限公司	合并范围内关联往来	56,510,644.43	1 年以内、1 年以上	2.47	35,434,315.77
合计		2,226,736,945.04		97.25	2,205,617,435.38

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	850,512,589.73	3 年以上	37.20	850,512,589.73
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	646,647,241.86	1 年以内、2 年以上	28.29	646,647,241.86
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	519,785,945.28	2 年以上	22.74	519,785,945.28
浙江海运（香港）有限公司	合并范围内关联往来	153,267,522.74	1 年以内、1 年以上	6.70	153,237,342.74
香港浙海 1 海运有限公司	合并范围内关联往来	54,702,216.09	1 年以内、1 年以上	2.39	35,434,315.77
合计		2,224,915,515.70		97.32	2,205,617,435.38

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海运集团温州海运有限公司	破产债权	1,150,583,626.42	2 年以上	44.30	1,012,343,046.83
浙江省海运集团台州海运有限公司	破产债权	655,420,713.54	1 年以上	25.23	640,831,127.63
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	破产债权	531,385,348.10	1 年以上	20.46	531,385,348.10
浙江海运（香港）有限公司	合并范围内关联往来	153,260,152.74	1 年以内、1 年以上	5.90	153,237,342.74
香港浙海 1 海运有限公司	合并范围内关联往来	48,542,470.73	1 年以内、1 年以上	1.87	35,434,315.77
合计		2,539,192,311.53		97.76	2,373,231,181.07

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二个年度  
财务报表附注

项目	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	27,585,715.00	315,715.00	27,270,000.00	27,585,715.00	315,715.00	27,270,000.00
对联营、合营企业投资	245,938,711.23		245,938,711.23	245,614,473.10		245,614,473.10
合计	273,524,426.23	315,715.00	273,208,711.23	273,200,188.10	315,715.00	272,884,473.10

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,940,319.00	315,715.00	377,624,604.00
对联营、合营企业投资	238,803,134.38		238,803,134.38
合计	616,743,453.38	315,715.00	616,427,738.38

1. 对子公司投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江海运（香港）有限公司	315,715.00			315,715.00		315,715.00
浙江省海运集团船务管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江远洋国际船舶代理有限公司	2,890,000.00		2,890,000.00			
浙江海运宁波国际物流有限公司	10,930,000.00	2,890,000.00		13,820,000.00		
浙江远洋温州国际货运有限公司	7,450,000.00			7,450,000.00		
浙江大酒店有限公司	353,354,604.00			353,354,604.00		
合计	377,940,319.00	2,890,000.00	2,890,000.00	377,940,319.00		315,715.00

续：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江海运（香港）有限公司	315,715.00			315,715.00		315,715.00
浙江省海运集团船务管理有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江海运宁波国际物流有限公司	13,820,000.00			13,820,000.00		
浙江远洋温州国际货运有限公司	7,450,000.00			7,450,000.00		
浙江大酒店有限公司	353,354,604.00		353,354,604.00			
合计	377,940,319.00	3,000,000.00	353,354,604.00	27,585,715.00		315,715.00

续：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江海运（香港）有限公司	315,715.00			315,715.00		315,715.00

浙江省海运集团有限公司  
截至 2020 年 4 月 30 日止及前二年度  
财务报表附注

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江省海运集团船务管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江省海运集团温州船员培训有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江海运宁波国际物流有限公司	13,820,000.00			13,820,000.00		
浙江远洋温州国际货运有限公司	7,450,000.00			7,450,000.00		
合计	27,585,715.00			27,585,715.00		315,715.00

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	189,779,939.05			57,558,842.77	
合计	189,779,939.05			57,558,842.77	

续:

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司		8,535,647.44			238,803,134.38	
合计		8,535,647.44			238,803,134.38	

续:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	238,803,134.38			28,471,894.67	
合计	238,803,134.38			28,471,894.67	

续:

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司		21,660,555.95			245,614,473.10	
合计		21,660,555.95			245,614,473.10	

续:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业					
浙江省海运集团浙海海运有限公司	245,614,473.10			324,238.13	
合计	245,614,473.10			324,238.13	

续:

被投资单位	本期增减变动				2020 年 4 月 30 日	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 联营企业						
浙江省海运集团浙海海运有限公司					245,938,711.23	
合计					245,938,711.23	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	2020 年 1 月-4 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
船舶货物运输	165,015,905.40	148,253,128.94	662,476,618.52	470,589,864.98
船舶货运代理服务	601,279.37	263,058.04	3,949,102.17	2,560,744.94
小计	165,617,184.77	148,516,186.98	666,425,720.69	473,150,609.92
其他业务:				
租赁业务	393,261.03	814,412.42	552,227.92	533,840.20
其他		68,924.48	519,283.02	1112.34
小计	393,261.03	883,336.90	1,071,510.94	534,952.54
合计	166,010,445.80	149,399,523.88	667,497,231.63	473,685,562.46

续:

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务:		
船舶货物运输	841,760,027.65	472,127,279.28
船舶货运代理服务	3,584,759.97	2,304,314.97
小计	845,344,787.62	474,431,594.25
其他业务:		
租赁业务	107,450.82	
小计	107,450.82	
合计	845,452,238.44	474,431,594.25

## 注释5. 投资收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	324,238.13	28,471,894.67	57,558,842.77
成本法核算的长期股权投资收益		464,100.00	918,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		580,127,829.00	
合计	324,238.13	609,063,823.67	58,476,842.77

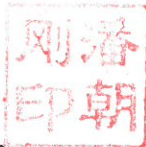
## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-2,542.08	574,872,530.76	18,710.07
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）	207,417.31	1,318,855.75	3,614,841.95
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资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减值准备转回		173,429,859.92	15,197,669.55
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	53,448.63	159,316.33	48,822.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,589.34	56,563.94	38,739.96
减：所得税影响额		218,790.68	194,074.16

项目	2020 年 1 月-4 月	2019 年度	2018 年度
少数股东权益影响额 (税后)	100,111.06	564,569.34	309,671.02
合计	204,802.14	749,053,766.68	18,415,038.54

法定代表人:



*潘朝刚*

主管会计工作的负责人:



*陈金*

会计机构负责人:

李欠友





# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人

杨雄, 梁春

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

住所 北京市西城区西四环路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



登记机关

2020年01月16日



# 会计师事务所 执业证书

名称：**大华会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**梁春**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010148**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0101号**

批准执业日期：**2011年11月03日**

证书序号：**0000093**

## 说明

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

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关：**北京市财政局**

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日  
证书有效期至: 二〇二〇年九月十日







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 浙江注册会计师协会



姓名 Full Name: 杨胤

性别 Gender: 男

出生日期 Date of Birth: 1974-04-24

工作单位 Working Unit: 大华会计师事务所有限公司浙江万邦分所

身份证号码 Identity Card No.: 330723740124003

证书编号: 330000120253  
No. of Certificate

发证日期: 1999年12月30日  
Date of Issuance

发证机构: 浙江注册会计师协会  
Issued by: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

