

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表及审计报告

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2019 年度、2020 年度、2021 年度及 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东/所有者权益变动表	9 - 12
公司股东/所有者权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 206
补充资料	1-2

## 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第一页, 共六页)

上海锦江航运(集团)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海锦江航运(集团)股份有限公司(以下简称“锦江航运”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东/所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了锦江航运 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锦江航运,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第二页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为提供运输服务的主营业务收入确认:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>提供运输服务的主营业务收入确认</p> <p>相关会计期间: 2019年度、2020年度、2021年度以及截至2022年6月30日止六个月期间。</p> <p>参见财务报表附注二(21)收入、附注二(28)(b)收入及附注四(34)营业收入和营业成本。</p> <p>锦江航运的主营业务收入主要为提供运输服务的收入。于2019年度, 锦江航运根据已提供运输服务的进度确认收入, 其中, 已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确认。2019年度, 锦江航运合并营业收入为人民币3,339,116,552.58元, 其中提供运输服务的主营业务收入为人民币3,158,626,358.83元, 约占营业收入总额的94.59%。</p> <p>自2020年1月1日起, 锦江航运已采用企业会计准则第14号-收入(2017修订)确认主营业务收入。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 我们了解、评估了管理层与提供运输服务的主营业务收入确认相关的内部控制, 并测试了包括锦江航运运营系统的信息技术一般控制在内的关键控制设计及执行的有效性。</li><li>2. 我们通过检查相关合同及与管理层的访谈, 结合所了解到的锦江航运所提供运输服务的实际情况, 评估了锦江航运提供运输服务的主营业务的收入确认政策的恰当性以及与其披露的会计政策的一致性。</li><li>3. 我们采用抽样方式, 测试了提供运输服务的主营业务收入交易, 包括:<ul style="list-style-type: none"><li>• 检查与提供运输服务的主营业务收入确认的支持性文件, 包括合同、经客户确认的相关作业单据或结算单据、码头记录、发票及回款水单等;</li><li>• 检查了资产负债表日前后确认的提供运输服务的交易并核对至船期表、经客户确认的相关作业单据或结算单据等支持性文件, 以评估相关收入确认期间的合理性;</li></ul></li></ol>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第三页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>提供运输服务的主营业务收入确认(续)</b></p> <p>于2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间, 锦江航运对于提供的运输服务, 根据已提供运输服务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确认。于2020年度, 锦江航运营业收入为人民币3,429,702,668.86元, 其中提供运输服务的主营业务收入为人民币3,282,584,940.18元, 约占营业收入总额的95.71%。于2021年度, 锦江航运营业收入为人民币5,372,411,932.48元, 其中提供运输服务的主营业务收入为人民币5,077,370,286.61元, 约占营业收入总额的94.51%。截至2022年6月30日止六个月期间, 锦江航运营业收入为人民币3,251,432,353.42元, 其中提供运输服务的主营业务收入为人民币3,169,839,717.00元, 约占营业收入总额的97.49%。</p> <p>由于锦江航运提供运输服务的业务量大, 客户覆盖面广, 我们在审计过程中投入了大量的时间和资源。因此, 我们将提供劳务的主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 向特定客户发送了询证函以确认交易金额和期末应收款项的余额;</li> <li>• 针对未完航次中已提供运输服务的进度所对应的主营业务收入确认:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 我们测试了锦江航运计算已提供运输服务进度的收入确认中使用的运输费率、箱量以及航次的开航时间, 将其与诸如合同、船期表、相关作业单据、码头记录等支持性文件进行核对;</li> <li>- 评估了管理层对预计航行总天数估计的合理性;</li> <li>- 重新计算未完航次中已提供运输服务进度所对应的收入并核对至财务记录。</li> </ul> </li> <li>• 执行了针对提供运输服务的主营业务收入确认相关的核查程序, 包括:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 对主要客户进行访谈, 了解其与锦江航运交易的背景, 是否存在关联关系等事项。</li> <li>- 结合锦江航运运输服务收入类型对收入及其毛利率波动执行了分析程序。</li> </ul> </li> </ul> <p>基于所实施的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持提供运输服务的主营业务收入的确认。</p>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第四页, 共六页)

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估锦江航运的持续经营能力, 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锦江航运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦江航运的财务报告过程。

### 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:

(一) 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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第五页, 共六页)

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就锦江航运中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 11040 号  
(第六页, 共六页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2022 年 10 月 31 日

注册会计师

  
饶盛华 (项目合伙人)

注册会计师

  
刘伟



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日

及2019年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	3,143,078,800.23	3,289,354,467.79	1,696,223,003.35	1,878,113,301.13
应收账款	四(2)	982,114,049.96	740,509,645.04	499,173,639.58	401,585,014.05
预付款项	四(3)	16,445,760.87	10,163,549.32	2,114,579.76	2,567,674.06
其他应收款	四(4)	8,145,639.00	8,508,984.62	297,654,277.05	46,167,738.80
存货	四(5)	116,125,982.57	60,080,639.07	36,159,646.62	52,810,992.14
合同资产	四(6)	57,449,900.80	19,888,537.20	9,416,106.49	—
其他流动资产	四(7)	4,744,280.37	7,239,329.23	2,959,692.51	2,812,234.30
<b>流动资产合计</b>		<b>4,328,104,413.80</b>	<b>4,135,745,152.27</b>	<b>2,543,700,945.36</b>	<b>2,384,056,954.48</b>
<b>非流动资产</b>					
长期股权投资	四(9)	483,651,359.19	467,216,506.85	434,467,983.58	432,601,532.04
其他非流动金融资产	四(8)	8,120,059.91	9,277,727.75	9,483,047.84	9,587,941.37
投资性房地产	四(10)	6,812,648.65	6,857,760.17	7,390,405.44	8,118,903.03
固定资产	四(11)	1,347,280,730.22	1,199,407,155.48	1,786,546,338.95	2,016,166,549.12
在建工程	四(12)	77,918,592.61	159,265.49	3,136,317.32	1,320,618.52
使用权资产	四(13)	979,146,652.24	840,927,423.22	—	—
无形资产	四(14)	2,800,839.91	3,376,913.54	3,938,686.02	4,442,072.40
长期待摊费用	四(15)	384,496.30	646,193.62	1,176,495.71	1,082,363.53
递延所得税资产	四(16)	6,922,490.72	2,535,107.18	2,197,143.05	1,533,122.48
其他非流动资产	四(17)	40,736,187.19	103,156,064.50	200,000.00	1,100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,953,774,056.94</b>	<b>2,633,560,117.80</b>	<b>2,248,536,417.91</b>	<b>2,475,953,102.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,281,878,470.74</b>	<b>6,769,305,270.07</b>	<b>4,792,237,363.27</b>	<b>4,860,010,056.97</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄海东

主管会计工作的负责人：陈燕

会计机构负责人：邱倩



Handwritten signature of 黄海东 (Huang Haodong).



Handwritten signature of 陈燕 (Chen Yan).



Handwritten signature of 邱倩 (Qiu Qian).

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日  
及2019年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东/所有者权益	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<b>流动负债</b>					
应付账款	四(19)	743,782,562.77	615,178,815.14	350,687,617.72	321,598,887.27
预收款项	四(20)	-	-	860,644.10	2,618,765.36
合同负债	四(21)	11,337,323.13	4,605,208.83	4,153,347.20	-
应付职工薪酬	四(22)	27,555,166.59	42,403,446.97	18,612,921.20	30,297,809.09
应交税费	四(23)	207,761,654.43	315,407,983.76	112,489,187.48	89,609,071.66
其他应付款	四(24)	189,657,786.98	892,899,684.02	154,229,502.79	151,671,686.17
一年内到期的非流动负债	四(25)	335,053,313.86	249,237,787.47	36,990,597.68	49,158,882.21
<b>流动负债合计</b>		<b>1,515,147,807.76</b>	<b>2,119,732,926.19</b>	<b>678,023,818.17</b>	<b>644,955,101.76</b>
<b>非流动负债</b>					
租赁负债	四(26)	613,102,116.21	558,937,626.74	-	-
长期应付款	四(27)	-	-	420,585,205.21	702,534,233.26
长期应付职工薪酬	四(28)	4,085,369.49	4,019,221.49	-	-
递延所得税负债	四(16)	-	942,802.43	953,893.05	1,672,618.55
<b>非流动负债合计</b>		<b>617,187,485.70</b>	<b>563,899,650.66</b>	<b>421,539,098.26</b>	<b>704,206,851.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,132,335,293.46</b>	<b>2,683,632,576.85</b>	<b>1,099,562,916.43</b>	<b>1,349,161,953.57</b>
<b>股东/所有者权益</b>					
股本/实收资本	四(29)	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
资本公积	四(30)	1,565,069,483.39	925,338.94	-	-
其他综合收益	四(31)	17,818,869.99	(39,506,856.42)	728,064.71	79,066,432.11
专项储备		31,207,883.90	15,791,560.28	12,534,951.38	9,698,563.01
盈余公积	四(32)	-	263,083,750.82	176,401,762.81	152,399,301.32
未分配利润	四(33)	2,397,779,561.73	2,708,570,856.51	2,369,120,612.44	2,129,406,484.22
<b>归属于母公司股东/所有者 权益合计</b>		<b>5,111,875,799.01</b>	<b>4,048,864,650.13</b>	<b>3,658,785,391.34</b>	<b>3,470,570,780.66</b>
少数股东权益		37,667,378.27	36,808,043.09	33,889,055.50	40,277,322.74
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>5,149,543,177.28</b>	<b>4,085,672,693.22</b>	<b>3,692,674,446.84</b>	<b>3,510,848,103.40</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>		<b>7,281,878,470.74</b>	<b>6,769,305,270.07</b>	<b>4,792,237,363.27</b>	<b>4,860,010,056.97</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

 陈燕

会计机构负责人: 邱倩

 邱倩

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日  
及2019年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金		601,470,627.20	846,914,193.68	523,313,001.41	726,468,628.21
应收账款	十八(1)	1,641,420,239.21	1,445,595,851.18	385,745,226.15	380,430,782.31
预付款项		13,866,449.73	8,946,431.10	428,300.71	869,304.39
其他应收款	十八(2)	425,419,879.83	188,086,688.33	352,750,058.83	94,394,370.77
存货		102,303,892.00	49,560,429.41	20,171,655.78	31,907,808.82
合同资产	十八(3)	49,725,210.64	27,149,817.63	11,402,150.88	-
其他流动资产		4,406,703.74	6,817,080.39	2,852,633.59	2,665,425.49
<b>流动资产合计</b>		<b>2,838,613,002.35</b>	<b>2,573,070,491.72</b>	<b>1,296,663,027.35</b>	<b>1,236,736,319.99</b>
<b>非流动资产</b>					
长期股权投资	十八(4)	1,477,809,568.27	1,461,387,671.57	1,422,457,232.96	1,412,593,718.91
其他非流动金融资产		8,120,059.91	9,277,727.75	9,483,047.84	9,587,941.37
投资性房地产		86,500,156.00	89,701,948.49	96,105,533.48	12,565,693.12
固定资产		98,791,623.19	101,592,704.27	106,721,164.96	192,995,888.25
在建工程		-	-	-	475,964.16
使用权资产		1,304,660,058.51	398,467,539.47	-	-
无形资产		733,699.53	909,538.59	1,261,216.71	1,521,708.04
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		27,675,524.72	7,050,256.08	1,476,051.97	1,229,359.49
其他非流动资产		4,386,566.02	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,008,677,256.15</b>	<b>2,068,387,386.22</b>	<b>1,637,504,247.92</b>	<b>1,630,970,273.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,847,290,258.50</b>	<b>4,641,457,877.94</b>	<b>2,934,167,275.27</b>	<b>2,867,706,593.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

会计机构负责人: 邱倩

东黄印海  
黄海东

陈燕 查

邱倩

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日  
及2019年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东/所有者权益	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<b>流动负债</b>					
应付账款		726,133,800.58	447,551,143.07	182,126,727.36	172,619,418.56
应付职工薪酬		13,577,774.80	16,944,954.47	8,006,986.48	18,325,714.43
应交税费		141,892,410.20	218,861,657.21	66,555,843.36	58,754,857.56
其他应付款		3,477,755.36	809,260,415.51	3,571,434.93	3,402,402.19
一年内到期的非流动负债		879,107,273.62	234,275,129.43	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,764,189,014.56</b>	<b>1,726,893,299.69</b>	<b>260,260,992.13</b>	<b>253,102,392.74</b>
<b>非流动负债</b>					
租赁负债		488,288,504.67	167,093,518.38	-	-
长期应付职工薪酬		2,263,219.11	2,224,842.11	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>490,551,723.78</b>	<b>169,318,360.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,254,740,738.34</b>	<b>1,896,211,660.18</b>	<b>260,260,992.13</b>	<b>253,102,392.74</b>
<b>股东/所有者权益</b>					
股本/实收资本		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
资本公积		1,633,260,986.27	69,116,841.82	68,191,502.88	68,191,502.88
其他综合收益		(49,260.71)	(49,260.71)	-	-
专项储备		24,724,548.92	13,144,898.92	12,534,951.38	9,640,938.68
盈余公积		-	297,910,961.65	211,228,973.64	185,588,166.65
未分配利润		834,613,245.68	1,265,122,776.08	1,281,950,855.24	1,251,183,592.38
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>3,592,549,520.16</b>	<b>2,745,246,217.76</b>	<b>2,673,906,283.14</b>	<b>2,614,604,200.59</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>		<b>5,847,290,258.50</b>	<b>4,641,457,877.94</b>	<b>2,934,167,275.27</b>	<b>2,867,706,593.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

会计机构负责人: 邱倩

上海锦江航运(集团)股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(34)	3,251,432,353.42	5,372,411,932.48	3,429,702,668.86	3,339,116,552.58
减: 营业成本	四(34)、 四(38)	(1,855,534,558.64)	(3,433,970,790.33)	(2,566,780,352.69)	(2,699,076,469.53)
税金及附加	四(35)	(30,860,274.95)	(28,129,280.41)	(6,513,937.39)	(6,942,490.72)
管理费用	四(36)、 四(38)	(115,599,894.89)	(258,681,315.73)	(196,354,453.12)	(217,819,975.93)
财务(费用)/收入	四(37)	(19,931,594.63)	(98,612,463.06)	(57,866,246.75)	5,089,232.60
其中: 利息费用		(17,861,029.98)	(33,245,032.87)	(35,798,817.87)	(40,206,133.36)
利息收入		5,225,552.91	6,771,060.05	22,240,525.07	25,169,339.01
加: 其他收益	四(41)	6,095,588.41	24,796,491.39	10,775,937.97	9,015,931.94
投资收益	四(42)	14,449,734.93	35,523,170.39	3,260,194.05	2,429,228.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,449,734.93	33,148,523.27	2,266,451.54	414,348.13
公允价值变动(损失)/收益	四(43)	(1,157,667.84)	(205,320.09)	(104,893.53)	1,558,213.89
信用减值(损失)/转回	四(40)	(7,002,485.58)	(1,924,796.88)	(4,262,006.53)	20,118,327.47
资产减值损失	四(39)	(379,407.72)	(105,782.12)	(95,112.19)	-
资产处置收益	四(44)	16,090,189.01	12,060,680.67	39,603.97	1,962,111.69
二、营业利润		1,257,601,981.52	1,623,162,526.31	611,801,402.65	455,450,662.51
加: 营业外收入	四(45)	41,105.41	688,365.34	656,402.27	4,286,424.99
减: 营业外支出	四(46)	(214,972.58)	(1,808,939.07)	(328,012.77)	(352,362.07)
三、利润总额		1,257,428,114.35	1,622,041,952.58	612,129,792.15	459,384,725.43
减: 所得税费用	四(47)	(263,968,161.03)	(389,509,828.83)	(141,062,166.79)	(103,488,492.31)
四、净利润		993,459,953.32	1,232,532,123.75	471,067,625.36	355,896,233.12
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	18,404,963.57
按经营持续性分类					
持续经营净利润		993,459,953.32	1,232,532,123.75	471,067,625.36	355,896,233.12
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		4,301,261.19	6,399,891.67	5,712,690.15	4,869,616.46
归属于母公司股东/所有者的净利润		989,158,692.13	1,226,132,232.08	465,354,935.21	351,026,616.66
五、其他综合收益的税后净额		55,463,540.40	(42,229,265.21)	(78,535,587.30)	28,567,403.63
六、综合收益总额		1,048,923,493.72	1,190,302,858.54	392,532,038.06	384,463,636.75
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		1,046,484,418.54	1,185,897,310.95	387,016,567.81	378,967,319.77
归属于少数股东的综合收益总额		2,439,075.18	4,405,547.59	5,515,470.25	5,496,316.98
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(48)	0.90	-	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(48)	0.90	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

会计机构负责人: 邱倩



3-2-1-13



上海锦江航运(集团)股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度  
公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十八(5)	2,402,147,202.46	3,974,685,035.25	1,882,486,427.38	1,733,019,517.10
减: 营业成本	十八(5)	(1,540,920,976.62)	(2,675,164,141.08)	(1,446,566,738.87)	(1,420,723,308.93)
税金及附加		(23,984,670.87)	(21,222,353.42)	(4,413,780.05)	(3,518,166.63)
管理费用		(58,864,597.65)	(121,230,875.98)	(81,803,247.45)	(89,949,886.08)
财务(费用)/收入		(65,707,547.80)	(62,786,243.11)	(21,564,879.21)	25,502,705.25
其中: 利息费用		(20,903,560.86)	(11,748,565.50)	-	-
利息收入		2,837,521.29	2,622,820.22	11,859,987.94	14,391,695.26
加: 其他收益		79,038.20	15,064,300.97	5,528,839.62	3,827,625.00
投资收益	十八(6)	322,469,356.70	58,263,220.10	6,308,835.21	12,682,383.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,421,896.70	32,295,332.85	1,482,297.80	(383,316.77)
公允价值变动(损失)/收益		(1,157,667.84)	(205,320.09)	(104,893.53)	1,558,213.89
信用减值(损失)/转回		(21,280,760.98)	(19,031,320.64)	(766,703.14)	(2,472,432.45)
资产减值损失		(228,034.28)	(159,067.34)	(115,173.24)	-
二、营业利润		1,012,551,341.32	1,148,213,234.66	338,988,686.72	259,926,650.95
加: 营业外收入		1,000.00	164,759.79	27,044.25	278,107.73
减: 营业外支出		(70,965.02)	(233,361.21)	(259,467.58)	(200,488.00)
三、利润总额		1,012,481,376.30	1,148,144,633.24	338,756,263.39	260,004,270.68
减: 所得税费用		(177,868,130.62)	(278,290,724.39)	(82,348,193.54)	(61,565,650.23)
四、净利润		834,613,245.68	869,853,908.85	256,408,069.85	198,438,620.45
按经营持续性分类					
持续经营净利润		834,613,245.68	869,853,908.85	256,408,069.85	198,438,620.45
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	(49,260.71)	-	-
六、综合收益总额		834,613,245.68	869,804,648.14	256,408,069.85	198,438,620.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

会计机构负责人: 邱倩

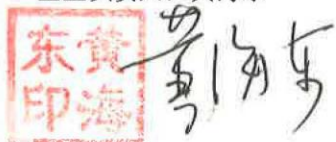
上海锦江航运(集团)股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,592,031,927.79	4,289,223,304.29	2,451,692,771.49	2,450,008,361.75
收到的税费返还		19,715,961.55	43,997,865.27	37,632,291.03	42,610,930.10
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	50,699,833.77	130,881,645.64	66,573,781.01	92,532,269.50
经营活动现金流入小计		2,662,447,723.11	4,464,102,815.20	2,555,898,843.53	2,585,151,561.35
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,173,559,032.68)	(1,974,989,493.10)	(1,465,984,003.55)	(1,581,676,133.71)
支付给职工以及为职工支付的现金		(167,082,868.72)	(329,437,376.09)	(276,110,376.65)	(302,604,189.74)
支付的各项税费		(424,596,925.32)	(227,588,428.44)	(125,987,189.90)	(117,909,883.16)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(72,869,243.97)	(118,462,254.67)	(82,536,444.81)	(99,558,403.45)
经营活动现金流出小计		(1,838,108,070.69)	(2,650,477,552.30)	(1,950,618,014.91)	(2,101,748,610.06)
经营活动产生的现金流量净额	四(49)(f)	824,339,652.42	1,813,625,262.90	605,280,828.62	483,402,951.29
<b>二、投资活动(使用)/产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	350,376,573.59
取得投资收益收到的现金		-	2,774,647.12	1,460,063.76	12,756,285.52
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		18,273,770.75	39,856,384.53	188,602.50	14,397,119.80
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(49)(c)	-	3,040,615,493.40	1,330,575,759.47	376,918,322.66
投资活动现金流入小计		18,273,770.75	3,083,246,525.05	1,332,224,425.73	754,448,301.57
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(79,670,887.51)	(110,884,037.33)	(15,615,108.38)	(140,587,796.84)
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)(d)	-	(2,756,138,393.12)	(1,581,182,571.57)	(383,416,210.30)
投资活动现金流出小计		(79,670,887.51)	(2,867,022,430.45)	(1,596,797,679.95)	(524,004,007.14)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(61,397,116.76)	216,224,094.60	(264,573,254.22)	230,444,294.43
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>					
偿还债务支付的现金		-	-	-	(104,196,061.13)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(801,579,740.00)	(131,424,393.19)	(201,094,566.00)	(5,260,711.95)
其中: 子公司支付给少数股东的股 利、利润		(1,579,740.00)	(1,486,560.00)	(1,094,566.00)	(2,760,594.52)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(49)(e)	(146,112,874.93)	(254,897,769.48)	(264,417,013.38)	(408,875,172.24)
筹资活动现金流出小计		(947,692,614.93)	(386,322,162.67)	(465,511,579.38)	(518,331,945.32)
筹资活动使用的现金流量净额		(947,692,614.93)	(386,322,162.67)	(465,511,579.38)	(518,331,945.32)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,446,064.52	(47,610,127.27)	(57,225,860.41)	23,368,443.11
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(49)(h)	(146,304,014.75)	1,595,917,067.56	(182,029,865.39)	218,883,743.51
加: 期/年初现金及现金等价物余额		3,287,734,628.17	1,691,817,560.61	1,873,847,426.00	1,654,963,682.49
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(49)(i)	3,141,430,613.42	3,287,734,628.17	1,691,817,560.61	1,873,847,426.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东



主管会计工作的负责人: 陈燕



会计机构负责人: 邱倩



上海锦江航运(集团)股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度  
公司现金流量表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

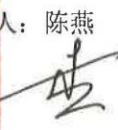
项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,547,473,029.22	1,697,910,368.62	1,208,248,207.69	1,155,330,045.72
收到的税费返还		17,130,158.64	37,237,392.06	21,538,332.41	24,850,617.93
收到其他与经营活动有关的现金		8,216,339.07	26,618,072.73	35,335,482.50	28,857,679.89
经营活动现金流入小计		<u>1,572,819,526.93</u>	<u>1,761,765,833.41</u>	<u>1,265,122,022.60</u>	<u>1,209,038,343.54</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(829,581,645.83)	(1,428,683,107.80)	(788,338,615.80)	(810,676,660.03)
支付给职工以及为职工支付的现金		(44,343,593.52)	(89,831,355.97)	(79,002,885.88)	(87,773,701.63)
支付的各项税费		(299,009,158.87)	(152,815,813.36)	(77,138,756.32)	(89,279,245.89)
支付其他与经营活动有关的现金		(22,545,642.90)	(28,309,959.41)	(12,197,023.63)	(9,293,108.48)
经营活动现金流出小计		<u>(1,195,480,041.12)</u>	<u>(1,699,640,236.54)</u>	<u>(956,677,281.63)</u>	<u>(997,022,716.03)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>377,339,485.81</u>	<u>62,125,596.87</u>	<u>308,444,740.97</u>	<u>212,015,627.51</u>
<b>二、投资活动产生/使用)的现金流量</b>					
取得投资收益收到的现金		206,035,514.00	11,917,800.43	4,826,537.41	13,065,700.57
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		-	5,550.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,274,532,274.90	799,888,238.24	-
投资活动现金流入小计		<u>206,035,514.00</u>	<u>1,286,455,625.33</u>	<u>804,714,775.65</u>	<u>13,065,700.57</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(2,990,070.00)	(1,609,639.10)	(8,554,950.85)	(135,817,060.66)
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额		(6,635,105.76)	-	(8,381,216.25)	(369,814,699.23)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(1,001,932,274.90)	(1,072,488,238.24)	-
投资活动现金流出小计		<u>(9,625,175.76)</u>	<u>(1,003,541,914.00)</u>	<u>(1,089,424,405.34)</u>	<u>(505,631,759.89)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>196,410,338.24</u>	<u>282,913,711.33</u>	<u>(284,709,629.69)</u>	<u>(492,566,059.32)</u>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>					
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(800,000,000.00)	-	(200,000,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(10,199,863.81)	(554,976.08)	-	-
筹资活动现金流出小计		<u>(810,199,863.81)</u>	<u>(554,976.08)</u>	<u>(200,000,000.00)</u>	<u>-</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(810,199,863.81)</u>	<u>(554,976.08)</u>	<u>(200,000,000.00)</u>	<u>-</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(8,993,526.72)	(20,580,000.15)	(20,035,513.09)	2,205,194.96
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(245,443,566.48)	323,904,331.97	(196,300,401.81)	(278,345,236.85)
加: 期/年初现金及现金等价物余额		846,914,193.68	523,009,861.71	719,310,263.52	997,655,500.37
六、期/年末现金及现金等价物余额		<u>601,470,627.20</u>	<u>846,914,193.68</u>	<u>523,009,861.71</u>	<u>719,310,263.52</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕

会计机构负责人: 邱倩



上海锦江航运(集团)股份有限公司



截至2022年6月30日止六个月期间合并所有者/股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益/股东					少数股东权益	所有者/股东权益合计		
	附注	实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
2022年1月1日期初余额		1,100,000,000.00	925,338.94	(39,506,856.42)	15,791,560.28	263,083,750.82	2,708,570,856.51	36,808,043.09	4,085,672,693.22
截至2022年6月30日止 六个月期间增减变动额									
综合收益总额		-	-	57,325,726.41	-	-	989,158,692.13	2,439,075.18	1,048,923,493.72
净利润		-	-	-	-	-	989,158,692.13	4,301,261.19	993,459,953.32
其他综合收益		-	-	57,325,726.41	-	-	-	(1,862,186.01)	55,463,540.40
所有者/股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东/所有者		-	-	-	-	-	-	-	-
权益的金额	四(30)	1,110,406.72	-	-	-	-	-	-	1,110,406.72
利润分配		-	1,110,406.72	-	-	-	-	-	1,110,406.72
股利分配		-	-	-	15,416,323.62	-	-	(1,579,740.00)	13,836,583.62
提取安全生产费	四(33)	-	-	-	-	-	-	(1,579,740.00)	(1,579,740.00)
使用安全生产费		-	-	-	26,255,940.32	-	-	-	26,255,940.32
所有者/股东权益内部结转		-	-	-	(10,839,616.70)	-	-	-	(10,839,616.70)
整体变更为股份有限公司	四(30)	-	1,563,033,737.73	-	-	(263,083,750.82)	(1,299,949,986.91)	-	-
		-	1,563,033,737.73	-	-	(263,083,750.82)	(1,299,949,986.91)	-	-
2022年6月30日期末余额		1,100,000,000.00	1,565,069,483.39	17,818,869.99	31,207,883.90	-	2,397,779,561.73	37,667,378.27	5,149,543,177.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

主管会计工作的负责人: 陈燕


会计机构负责人: 邱倩


上海锦江航运(集团)股份有限公司

2021年度合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2020年12月31日年末余额	1,100,000,000.00	-	728,064.71	12,534,951.38	176,401,762.81	2,369,120,612.44	33,889,055.50	3,692,674,446.84
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年1月1日年初余额	1,100,000,000.00	-	728,064.71	12,534,951.38	176,401,762.81	2,369,120,612.44	33,889,055.50	3,692,674,446.84
2021年度增减变动额								
综合收益总额	-	-	(40,234,921.13)	-	-	1,226,132,232.08	4,405,547.59	1,190,302,858.54
净利润	-	-	-	-	-	1,226,132,232.08	6,399,891.67	1,232,532,123.75
其他综合收益	-	-	(40,234,921.13)	-	-	-	(1,994,344.08)	(42,229,265.21)
所有者投入和减少资本	-	925,338.94	-	-	-	-	-	925,338.94
股份支付计入所有者权益的金额	-	925,338.94	-	-	-	-	-	925,338.94
利润分配	-	-	-	3,256,608.90	86,681,988.01	(86,681,988.01)	(1,486,560.00)	(798,229,951.10)
提取盈余公积	-	-	-	-	86,681,988.01	(86,681,988.01)	-	-
股利分配	-	-	-	-	-	(800,000,000.00)	(1,486,560.00)	(801,486,560.00)
提取安全生产费	-	-	-	31,087,409.90	-	-	-	31,087,409.90
使用安全生产费	-	-	-	(27,830,801.00)	-	-	-	(27,830,801.00)
2021年12月31日年末余额	1,100,000,000.00	925,338.94	(39,506,856.42)	15,791,560.28	263,083,750.82	2,708,570,856.51	36,808,043.09	4,085,672,693.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东


主管会计工作的负责人: 陈燕


会计机构负责人: 邱倩


上海锦江航运(集团)股份有限公司

2020年度合并所有者/股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	-	79,066,432.11	9,698,563.01	152,399,301.32	2,129,406,484.22	40,277,322.74	3,510,848,103.40
会计政策变更	二(28)	-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		1,100,000,000.00	-	79,066,432.11	9,698,563.01	152,399,301.32	2,129,406,484.22	40,277,322.74	3,510,848,103.40
2020年度增减变动额		-	-	(78,338,367.40)	-	-	465,354,935.21	5,515,470.25	392,532,038.06
综合收益总额		-	-	-	-	-	465,354,935.21	5,712,690.15	471,067,625.36
净利润		-	-	(78,338,367.40)	-	-	-	(197,219.90)	(78,535,587.30)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	(1,638,345.50)	-	(10,809,171.49)	(12,447,516.99)
购买少数股东股权		-	-	-	-	(1,638,345.50)	-	(6,742,870.74)	(8,381,216.24)
其他		-	-	-	-	-	-	(4,066,300.75)	(4,066,300.75)
利润分配		-	-	-	2,836,388.37	25,640,806.99	(225,640,806.99)	(1,094,566.00)	(198,258,177.63)
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	25,640,806.99	(25,640,806.99)	-	-
股利分配	四(33)	-	-	-	-	-	(200,000,000.00)	(1,094,566.00)	(201,094,566.00)
提取安全生产费		-	-	-	30,768,039.83	-	-	-	30,768,039.83
使用安全生产费		-	-	-	(27,931,651.46)	-	-	-	(27,931,651.46)
2020年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	-	728,084.71	12,534,951.38	176,401,762.81	2,369,120,612.44	33,889,055.50	3,692,674,446.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东


主管会计工作的负责人: 陈燕


会计机构负责人: 邱倩


上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
2018年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	-	55,654,874.01	4,988,600.28	163,627,544.60	1,679,554,890.51	35,850,554.22	3,039,676,463.62
会计政策变更	二(28)	-	-	(4,768,095.50)	-	1,872,405.57	36,567,773.61	1,691,046.06	35,363,129.74
同一控制下企业合并	五(1)	-	336,870,188.33	238,950.49	-	-	82,101,065.49	-	419,210,204.31
2019年1月1日年初余额		1,100,000,000.00	336,870,188.33	51,125,729.00	4,988,600.28	165,499,950.17	1,798,223,729.61	37,541,600.28	3,494,249,797.67
2019年度增减变动额		-	-	27,940,703.11	-	-	351,026,616.66	5,496,316.98	384,463,636.75
综合收益总额		-	-	-	-	-	351,026,616.66	4,869,616.46	355,896,233.12
净利润		-	-	27,940,703.11	-	-	-	626,700.52	28,567,403.63
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	4,709,962.73	19,843,662.05	(19,843,662.05)	(2,760,594.52)	1,949,368.21
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	19,843,662.05	(19,843,662.05)	-	-
股利分配	四(33)	-	-	-	-	-	-	(2,760,594.52)	(2,760,594.52)
提取专项储备		-	-	-	30,459,436.49	-	-	-	30,459,436.49
使用专项储备		-	-	-	(25,749,473.76)	-	-	-	(25,749,473.76)
支付同一控制下企业合并对价	(30)(c)、五(1)	-	(336,870,188.33)	-	-	-	(32,944,510.90)	-	(369,814,699.23)
2019年12月31日期末余额		1,100,000,000.00	-	79,066,432.11	9,698,563.01	152,399,301.32	2,129,406,484.22	40,277,322.74	3,510,848,103.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东



主管会计工作的负责人: 陈燕



会计机构负责人: 邱倩



上海锦江航运(集团)股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间公司所有者/股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者/股东权益合计
2022 年 1 月 1 日期初余额	1,100,000,000.00	69,116,841.82	(49,260.71)	13,144,898.92	297,910,961.65	1,265,122,776.08	2,745,246,217.76
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额	-	-	-	-	-	834,613,245.68	834,613,245.68
综合收益总额	-	-	-	-	-	834,613,245.68	834,613,245.68
净利润	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
所有者/股东投入和减少资本	-	1,110,406.72	-	-	-	-	1,110,406.72
股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	1,110,406.72	-	-	-	-	1,110,406.72
利润分配	-	-	-	11,579,650.00	-	-	11,579,650.00
提取专项储备	-	-	-	19,462,505.22	-	-	19,462,505.22
使用专项储备	-	-	-	(7,882,855.22)	-	-	(7,882,855.22)
所有者/股东权益内部结转	-	1,563,033,737.73	-	-	(297,910,961.65)	(1,265,122,776.08)	-
整体变更为股份有限公司	-	1,563,033,737.73	-	-	(297,910,961.65)	(1,265,122,776.08)	-
2022 年 6 月 30 日期末余额	1,100,000,000.00	1,633,260,986.27	(49,260.71)	24,724,548.92	-	834,613,245.68	3,592,549,520.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东


主管会计工作的负责人: 陈燕


会计机构负责人: 邱倩


上海锦江航运(集团)股份有限公司

2021年度公司所有者/股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	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
2020年12月31日年末余额	1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	12,534,951.38	211,228,973.64	1,281,950,855.24	2,673,906,283.14
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2021年1月1日年初余额	1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	12,534,951.38	211,228,973.64	1,281,950,855.24	2,673,906,283.14
2021年度增减变动额	-	-	(49,260.71)	-	-	869,853,908.85	869,804,648.14
综合收益总额	-	-	-	-	-	869,853,908.85	869,853,908.85
净利润	-	-	-	-	-	869,853,908.85	869,853,908.85
其他综合收益	-	-	(49,260.71)	-	-	-	(49,260.71)
所有者投入和减少资本	-	925,338.94	-	-	-	-	925,338.94
股份支付计入所有者权益的金额	-	925,338.94	-	-	-	-	925,338.94
利润分配	-	-	-	609,947.54	86,681,988.01	(886,681,988.01)	(799,390,052.46)
提取盈余公积	-	-	-	-	86,681,988.01	(86,681,988.01)	-
股利分配	-	-	-	-	-	(800,000,000.00)	(800,000,000.00)
提取专项储备	-	-	-	17,975,919.20	-	-	17,975,919.20
使用专项储备	-	-	-	(17,365,971.66)	-	-	(17,365,971.66)
2021年12月31日年末余额	1,100,000,000.00	69,116,841.82	(49,260.71)	13,144,898.92	297,910,961.65	1,265,122,776.08	2,745,246,217.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东

  
黄海印

主管会计工作的负责人: 陈燕

  
陈燕

会计机构负责人: 邱倩

  
邱倩

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2020年度公司所有者/股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	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
2019年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	9,640,938.68	185,588,166.65	1,251,183,592.38	2,614,604,200.59
会计政策变更	二(28)	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	9,640,938.68	185,588,166.65	1,251,183,592.38	2,614,604,200.59
2020年度增减变动额		-	-	-	-	-	256,408,069.85	256,408,069.85
综合收益总额		-	-	-	-	-	256,408,069.85	256,408,069.85
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	2,894,012.70	25,640,806.99	(225,640,806.99)	(197,105,987.30)
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	25,640,806.99	(25,640,806.99)	-
股利分配		-	-	-	-	-	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)
提取专项储备		-	-	-	16,431,958.07	-	-	16,431,958.07
使用专项储备		-	-	-	(13,537,945.37)	-	-	(13,537,945.37)
2020年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	12,534,951.38	211,228,973.64	1,281,950,855.24	2,673,906,283.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东


主管会计工作的负责人: 陈燕


会计机构负责人: 邱倩


上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度公司所有者/股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	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
2018年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	-	4,604,012.97	4,988,600.28	163,871,899.03	1,055,737,183.84	2,329,201,696.12
会计政策变更	二(28)	-	-	(4,604,012.97)	-	1,872,405.57	16,851,650.14	14,120,042.74
2019年1月1日年初余额		1,100,000,000.00	-	-	4,988,600.28	165,744,304.60	1,072,588,833.98	2,343,321,738.86
2019年度增减变动额		-	-	-	-	-	198,438,620.45	198,438,620.45
综合收益总额		-	-	-	-	-	198,438,620.45	198,438,620.45
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	4,652,338.40	19,843,862.05	(19,843,862.05)	4,652,338.40
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	19,843,862.05	(19,843,862.05)	-
提取专项储备		-	-	-	15,827,481.08	-	-	15,827,481.08
使用专项储备		-	-	-	(11,175,142.68)	-	-	(11,175,142.68)
同一控制下企业合并	五(1)	-	68,191,502.88	-	-	-	-	68,191,502.88
2019年12月31日年末余额		1,100,000,000.00	68,191,502.88	-	9,640,938.68	185,588,166.65	1,251,183,592.38	2,614,604,200.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄海东




主管会计工作的负责人: 陈燕




会计机构负责人: 邱倩






## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海市锦江航运有限公司(以下简称“本公司”)于 1983 年 3 月 24 日成立。成立时注册资本 300 万元，上海海运局、上海市投资信托公司、上海锦江饭店和上海市工商界爱国建设公司各出资 25%。经过股东单位的多次转股及增资，至 1998 年末本公司注册资本为 8,000 万元，锦江(集团)有限公司、上海市上投实业公司、中国海运(集团)总公司和上海爱建股份有限公司各出资 25%。

1999 年，本公司注册资本由 8,000 万元增加至 10,000 万元，增加的 2,000 万元由新股东中国外运上海公司(后更名为中外运上海(集团)有限公司)拥有。本次增资由上海中华社科会计师事务所出具《验资报告》(沪中社会字(99)第 201 号)验证。2002 年，股东变更为上海锦江国际投资有限公司、上海市上投投资管理有限公司、上海海运(集团)公司、上海爱建股份有限公司及中外运上海(集团)有限公司，各出资 20%。

2003 年，上海锦江国际投资有限公司、上海市上投投资管理有限公司和上海爱建股份有限公司将所持有本公司的股权转让给上海兰生(集团)有限公司，至此，上海兰生(集团)有限公司、中外运上海(集团)有限公司和上海海运(集团)公司各持有本公司 60%、20%及 20%股权。2006 年，上海兰生(集团)有限公司将持有本公司 60%的股权转让给上海久事公司，至此，上海久事公司、中外运上海(集团)有限公司和上海海运(集团)公司各持有本公司 60%、20%及 20%股权。

2013 年 7 月本公司更名为上海锦江航运(集团)有限公司。

2013 年 9 月，根据本公司股东会决定，将上海市国有资产监督管理委员会支付给本公司的 6 亿元作为国有资本增资款，其中增加实收资本 55,354,719.47 元，资本公积增加 544,645,280.53 元；同时，所有股东以资本公积 544,645,280.53 元转增资本。此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 7 亿元，其中：上海市国有资产监督管理委员会占 35.631%，上海久事公司占 38.621%，上海海运(集团)公司占 12.874%，中外运上海(集团)有限公司占 12.874%。由上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字(2013)第 2378 号验资报告。

2013 年 10 月，根据本公司股东会决定，将上海市国有资产监督管理委员会已支付给本公司的 4 亿元作为国有资本增资款，其中增加实收资本 166,290,727.92 元，资本公积增加 233,709,272.08 元；同时，所有股东以资本公积 233,709,272.08 元转增资本。本次增资后，本公司注册资本变更为人民币 11 亿元，其中：上海市国有资产监督管理委员会占 47.9884%，上海久事公司占 31.2070%，上海海运(集团)公司占 10.4023%，中外运上海(集团)有限公司占 10.4023%。由上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字(2013)第 2421 号验资报告。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

2015年1月，根据沪国资委产权(2015)22号《关于上海锦江航运(集团)有限公司部分国有产权无偿划转有关问题的通知》，上海市国有资产监督管理委员会将其所持有的上海锦江航运(集团)有限公司47.9884%的股权无偿划转至上海国际集团有限公司。

2015年9月，根据沪国资委产权(2015)397号《关于上海锦江航运(集团)有限公司47.9884%股权协议转让的批复》，上海市国有资产监督管理委员会同意上海国际集团有限公司将其所持有的上海锦江航运(集团)有限公司47.9884%的股权协议转让给上海国际港务(集团)股份有限公司(以下简称“上港集团”)。

2015年9月，根据沪国资委产权(2015)398号《关于上海锦江航运(集团)有限公司31.2070%股权协议转让的批复》，上海市国有资产监督管理委员会同意上海久事公司将其所持有的上海锦江航运(集团)有限公司31.2070%的股权协议转让给上港集团。

上述转让后，本公司注册资本仍为人民币11亿元，其中：上港集团出资871,148,743.20元，占79.1954%；中远海运(上海)公司(系上海海运(集团)公司更名后的名称)出资114,425,628.40元，占10.4023%；中外运上海(集团)有限公司出资114,425,628.40元，占10.4023%。

2017年11月，根据上海市产权交易合同，中远海运(上海)公司及中外运上海(集团)有限公司将其分别持有的上海锦江航运(集团)有限公司10.4023%股权共20.8046%股权转让给上港集团，产权交易标的价值5,818.4028635万元。本公司于2018年11月3日完成工商变更登记并获得更新后的营业执照，此次变更后上港集团出资11亿元，占本公司100.00%股权。

2021年12月31日，上港集团将其持有的本公司2%股权无偿划转至上海港国际客运中心开发有限公司(以下简称“国客中心”)，本公司于2022年1月24日完成工商变更登记并获得更新后的营业执照。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

于 2022 年 3 月 28 日，根据本公司股东会决议，本公司发起人以本公司于 2021 年 12 月 31 日的净资产出资，整体变更为股份有限公司，以净资产人民币 2,745,246,217.76 元为基础，其中人民币 1,100,000,000.00 元折算为股本，未折算为股本的部分合计人民币 1,632,150,579.55 元计入资本公积，人民币(49,260.71)元计入其他综合收益，人民币 13,144,898.92 元计入专项储备。同时，本公司名称变更为“上海锦江航运(集团)股份有限公司”，并于 2022 年 6 月 7 日获得了更新后的营业执照。上述事项已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具普华永道中天验字(2022)第 0284 号验资报告。

本公司注册地址：上海市浦东新区龙居路 180 弄 13 号 2 楼，法定代表人：黄海东。

本公司的母公司为上港集团，本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事国际、国内海上集装箱运输业务。本公司经营范围为：国际船舶集装箱运输，中国港口国际集装箱班轮运输，台湾海峡两岸间海上直航集装箱班轮货物运输，近洋国际货物运输，上海与香港间的旅客运输，国内货物运输，船舶租赁和买卖业务，集装箱仓储、中转和租赁，船务咨询，旅客运输配套服务，船务代理和货运代理业务，国际船舶管理业务(凭许可证经营)，海员外派业务(为外国籍或港澳台地区籍海船提供配员，代理外派海员办理申请培训、考试及申领相关证书，凭许可证经营)。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 10 月 31 日批准报出。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团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及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(15)、(24))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (5) 企业合并

###### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

###### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

###### (c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。本集团自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则(附注二(28)(a))。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下二种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产(2020 年 1 月 1 日起采用)和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	应收账款组合
组合 2	合同资产组合(2020 年 1 月 1 日起采用)
组合 3	其他应收款—资金池及超出保有量资金组合
组合 4	其他应收款—应收股利组合
组合 5	其他应收款—其他组合

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本集团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测，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团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测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

##### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (10) 存货

###### (a) 分类

存货包括燃料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

###### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

###### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

###### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

###### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (11) 长期股权投资(续)

###### (a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

###### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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

重大影响是指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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的房屋及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物计提折旧或摊销。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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20-30 年	5.00%-10.00%	3.00%-4.75%

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 投资性房地产(续)

于每年年终，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输船舶、集装箱、办公设备、电子计算机、运输设备、装卸机械、通讯设施设备、安全设施设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (13) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%-10%	2.25%-4.75%
机器设备	10-15 年	5%-10%	6.00%-9.50%
运输船舶	12-25 年	5%	3.80%-7.92%
集装箱	8 年	10%	11.25%
办公设备	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
电子计算机	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
运输设备	6-10 年	5%-10%	9.00%-15.83%
装卸机械	8-10 年	5%-10%	9.00%-11.88%
通讯设施设备	5-10 年	5%-10%	9.00%-19.00%
安全设施设备	一次性计提折旧	0%	100.00%
其他设备	5-10 年	5%-10%	9.00%-19.00%

对于购置的二手运输船舶，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

##### (d) 固定资产的处置

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。



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(15) 无形资产

无形资产为计算机软件，以成本计量。

(a) 计算机软件

计算机软件按使用年限 5 年平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、以成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险、企业年金和统筹外费用，其中，基本养老保险、失业保险、企业年金属于设定提存计划，统筹外福利属于设定受益计划。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本集团按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (d) 其他长期职工福利

本集团对于 2022 年 12 月 31 日前退休的职工进行社会化管理并一次性计提统筹外费用，该类统筹外福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与统筹外福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。自本公司股改完成后，现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (20) 股利支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

企业集团(由母公司和其全部子公司构成)内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理。结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。本集团的股份支付计划为上港集团授予本集团职工参与的限制性股票激励计划，本集团作为接受服务企业没有结算义务，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本集团自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则(附注二(28)(b))。

2020 年 1 月 1 日起采用的会计政策

本集团在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本集团对合同进行评估，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，还是在某一时点履行。本集团在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

本集团根据其在向客户提供劳务前是否能够控制该劳务判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户提供劳务前能够控制该劳务的，本集团作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。

(a) 提供运输服务

本集团提供的运输服务，根据已提供服务的进度在一段时间内确认收入，其中，已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确定。于资产负债表日，本集团对已提供运输服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已提供服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已提供的服务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### 2020 年 1 月 1 日起采用的会计政策(续)

#### (b) 提供期租服务

本集团提供的期租服务，为本集团把船舶租予客户在一定的期限内使用。在租约期内，客户根据租约规定的允许航行区域自行营运，船舶交由客户调动和使用。期租收入于服务期间以直线法确认入账。

#### (c) 提供集装箱堆存服务

本集团提供的堆存服务，收入于储存期间以直线法确认入账。上下车及箱管服务收入于提供服务时确认。

#### (d) 提供代理服务

本集团提供的代理服务，收入于提供服务时确认。

合同成本主要为合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供代理服务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已提供服务的进度结转计入主营业务成本。

#### 截至 2019 年 12 月 31 日止采用的会计政策

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回后的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本集团根据其是否承担了所提供的所有权上的主要风险及报酬，判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户提供服务时承担主要风险及报酬，本集团作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### 截至 2019 年 12 月 31 日止采用的会计政策(续)

#### (a) 提供服务

本集团提供的运输服务，根据已提供服务的进度确认收入，其中，已提供服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确定。于资产负债表日，本集团对已提供运输服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团提供的期租服务，为本集团把船舶租予客户在一定的期限内使用。在租约期内，客户根据租约规定的允许航行区域自行营运，船舶交由客户调动和使用。期租收入于服务期间以直线法确认入账。

本集团提供的堆存服务，收入于储存期间以直线法确认入账。上下车及箱管服务收入于提供服务时确认。

本集团提供的代理服务，收入于提供服务时确认。

#### (b) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。



## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起新租赁准则(附注二(28)(c))。

#### 2021 年 1 月 1 日起采用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的运输船舶、房屋及建筑物及土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

#### 2021 年 1 月 1 日起采用的会计政策(续)

##### 本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

##### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团经营租出自有的房屋建筑物及运输船舶时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

#### 截至 2020 年 12 月 31 日止采用的会计政策

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(25) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(26) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团主要业务为航运运输及配套业务。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 租赁期的判断

本集团与出租人签订租赁合同，综合考虑了合同约定的租赁期限、续租选择权及租入资产的定制化程度等实际情况后，判断租赁期。若存在本集团可控范围内且影响租赁期的重大事件或变化，本集团将进行重新评估。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团于 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、国内出口金额以及消费者物价指数等。2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间本集团已考虑新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关的假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量(续)

		经济情景		
		基准	不利	有利
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
国内生产总值	2021 年	4.2%	2.8%	5.5%
	2020 年	5.2%	3.0%	6.6%
	2019 年	8.2%	4.8%	10.2%
	2019 年	5.9%	5.6%	6.6%
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
国内出口金额	2021 年	6.6%	6.1%	7.1%
	2020 年	5.4%	4.9%	5.9%
	2019 年	9.0%	8.5%	9.5%
	2019 年	1.3%	0.8%	1.8%
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
消费者物价指数	2021 年	2.3%	1.5%	3.0%
	2020 年	2.2%	1.1%	3.0%
	2019 年	1.6%	0.1%	3.4%
	2019 年	3.0%	1.5%	3.8%

(iii) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (27) 重要会计估计和判断(续)

###### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

###### (iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，包括提供运输服务中涉及的船舶租赁及集装箱租赁的所得税及代扣代缴税等。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

###### (v) 提供运输服务的收入及成本确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认运输服务的收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同航行的天数占预计航行总天数的比例确定。管理层需要在初始对预计航行总天数作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估。提供运输服务的成本按已提供服务、历史成本数据及预计的供应商成本进行估计。

##### (28) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年颁布了《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)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《企业会计准则实施问答》及《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年颁布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述准则、通知和实施问答编制 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表，除下述影响外，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初未分配利润以及财务报表其他相关项目金额，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,667,654,970.15	货币资金	摊余成本	1,667,654,970.15
应收账款	摊余成本	550,208,627.04	应收账款	摊余成本	573,293,989.76
其他应收款	摊余成本	370,429,663.47	其他应收款	摊余成本	388,465,539.51
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	8,318,071.88	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,989,471.48
			交易性金融资产		328,600.40
	成本计量(权益工具)	40,256.00	其他非流动金融资产		40,256.00

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,007,575,399.76	货币资金	摊余成本	1,007,575,399.76
应收账款	摊余成本	447,134,686.76	应收账款	摊余成本	465,961,410.42
其他应收款	摊余成本	103,265,426.92	其他应收款	摊余成本	103,265,426.92
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	7,989,471.48	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,989,471.48
	成本计量(权益工具)	40,256.00	其他非流动金融资产		40,256.00

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别

以摊余成本计量的金融资产 表 1

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
应收款项(注 1)		
2018 年 12 月 31 日	920,638,290.51	550,400,113.68
重新计量：预期信用损失合计	41,121,238.76	18,826,723.66
2019 年 1 月 1 日	961,759,529.27	569,226,837.34
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)	961,759,529.27	569,226,837.34

注 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款和其他应收款等报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具 准则)	i) 8,358,327.88	8,029,727.48
2019 年 1 月 1 日	8,358,327.88	8,029,727.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产合计(新金融工具准则)	8,358,327.88	8,029,727.48



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面金额合计为 8,318,071.88 元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将该等股权投资重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的金额 4,768,095.50 元转出至期初盈余公积及未分配利润。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面金额合计为 7,989,471.48 元。于 2019 年 1 月 1 日，本公司将该等股权投资重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。相应地，本公司将累计计入其他综合收益的金额 4,604,012.97 元转出至期初盈余公积及未分配利润。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 40,256.00 元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将该等股权投资重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具 准则计提的损 失准备	重分类	重新计量	按照新金融工 具准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融 资产-				
应收账款减值准备	29,344,576.83	-	(23,085,362.72)	6,259,214.11
其他应收款减值准备	37,297,166.19	-	(18,035,876.04)	19,261,290.15
合计	<u>66,641,743.02</u>	<u>-</u>	<u>(41,121,238.76)</u>	<u>25,520,504.26</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (28) 重要会计政策变更(续)

##### (a) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具 准则计提的损 失准备	重分类	重新计量	按照新金融工 具准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融 资产-				
应收账款减值准备	23,533,404.57	-	(18,826,723.66)	4,706,680.91
其他应收款减值准备	5,435,022.47	-	-	5,435,022.47
合计	<u>28,968,427.04</u>	<u>-</u>	<u>(18,826,723.66)</u>	<u>10,141,703.38</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,758,109.02 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为 33,672,083.68 元，其中盈余公积 1,872,405.57 元、未分配利润 36,567,773.61 元、其他综合收益(4,768,095.50)元；对少数股东权益的影响金额为 1,691,046.06 元。本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 4,706,680.92 元；相关调整对本公司所有者权益的影响金额为 14,120,042.74 元，其中盈余公积 1,872,405.57 元、未分配利润 16,851,650.14 元、其他综合收益(4,604,012.97)元。

##### (b) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，本集团已采用上述准则编制 2020 年度及之后的财务报表，对本集团及本公司 2020 年度财务报表的影响列示如下：

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年财务报表相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入(续)

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目		影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产	合同资产—原值	12,429,023.63	8,082,337.91
	合同资产—减值准备	(124,290.24)	(80,823.38)
	应收账款—原值	(12,429,023.63)	(8,082,337.91)
	应收账款—减值准备	124,290.24	80,823.38
		2020 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	(2,618,765.36)	-
	预收款项	2,618,765.36	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	本集团	本公司
合同资产—原值	9,511,218.68	11,517,324.12
合同资产—减值准备	(95,112.19)	(115,173.24)
应收账款—原值	(9,511,218.68)	(11,517,324.12)
应收账款—减值准备	95,112.19	115,173.24
合同负债	(4,153,347.20)	-
预收款项	4,153,347.20	-
	影响金额	
	2020 年度	
	合并	公司
营业收入	19,124,264.91	-
营业成本	(19,124,264.91)	-

注 1 相较于原收入准则，新收入准则对于主要责任人和代理人有了更为明确的判断标准，本集团据此根据相关合同中的约定，判断本集团在提供代理服务时的身份是代理人。本集团对该代理服务按照净额法计量。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计政策变更(续)

#### (c) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本集团已采用上述准则编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年度财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	117,620,158.21	214,451,677.67
	租赁负债	(72,501,326.11)	(155,666,800.19)
	一年到期的非流动负债	(45,174,236.81)	(58,784,877.48)
	预付账款	(922,435.22)	-
	其他应付款	977,839.93	-

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据与租赁负债相等的余额(根据预付和应付租金进行必要调整)确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。

剩余租赁期不超过 12 个月和对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产	573,609,133.74	-
	使用权资产累计折旧	(88,383,732.41)	-
	固定资产	(573,609,133.74)	-
	固定资产累计折旧	88,383,732.41	-
	长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	457,575,802.89	-
	租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	(457,575,802.89)	-

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量利率的加权平均值为 3.12%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	242,178,967.61	294,924,954.13
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	234,851,597.76	286,001,701.06
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款其他(注 1)	457,575,802.89 12,204,481.28	- -
减：短于 12 个月的租赁合同付款额的现值 单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(35,909,290.43) (93,471,225.69)	(22,984,766.73) (48,565,256.66)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	<u>575,251,365.81</u>	<u>214,451,677.67</u>

注 1：于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定合并层面有续约选择权的使用权资产，本集团及本公司将未来使用年限的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	中国内地：25% 中国香港地区：16.5% 其他国家或地区：按当地 适用税率
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按 应纳税销售额乘以适用 税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	0%、5%、6%、9%、 10%、13%、16%、
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

#### (a) 企业所得税

- (i) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，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。本集团下属子公司符合上述条件的，自 2019 年 1 月 1 日起享受上述所得税优惠政策。
- (ii) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告【2021】12号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
- (iii) 根据香港《税务条例》第 23B 条，作为船舶运营商的国际营运利润可豁免课缴香港利得税。本集团下属香港子公司符合上述条件的，享受上述香港利得税优惠政策。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (b) 增值税

- (i) 财政部、国家税务总局关于《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税【2011】110 号)以及财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)以及财政部、国家税务总局关于《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号)以及财政部、国家税务总局、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】第 39 号)及相关规定，本公司及本集团部分子公司的航运配套增值服务收入适用增值税；其中，有形动产租赁服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日起适用的销项税率为 13%；提供陆路和水路运输服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 9%；提供物流辅助服务、港口码头服务及货物运输代理服务适用的销项税率为 6%；出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，适用的征收率为 5%。
- (ii) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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】39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告【2022】11 号)的相关规定，本集团之若干子公司作为生产、生活性服务企业自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。
- (iii) 根据财税【2016】36 号《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，《适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法》(国家税务总局公告【2014】11 号)规定，本集团若干子公司提供的国际货物运输代理服务享受免征增值税的优惠政策；本公司及下属子公司上海海华轮船有限公司(以下简称“海华轮船”)以有运输工具承运方式提供的国际运输服务，适用增值税零税率。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (b) 增值税(续)

(iv) 根据财税【2012】54 号《财政部国家税务总局关于外派海员等劳务免征营业税的通知》、国家税务总局公告 2016 年第 29 号《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》，本集团之子公司上海锦航人力资源有限公司(以下简称“上海锦航”)向境外单位提供的外派海员服务免征增值税。

(v) 根据财税【2016】36 号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，子公司上海锦航向境内单位提供的外派海员服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依 5%的征收率计算缴纳增值税。

##### (c) 其他税项

根据财政部、税务总局《关于城市维护建设税计税依据确定办法等事项的公告》(财税【2021】28 号)，本集团的城市维护建设税，教育费附加及地方教育附加以依法实际缴纳的增值税为计税依据，其中，依法实际缴纳的增值税税额，包括本集团依照增值税相关法律法规和税收政策规定计算的应当缴纳的增值税税额(不含因进口货物或境外单位和个人向境内销售劳务、服务、无形资产缴纳的增值税税额)，加上增值税免抵税额，扣除直接减免的增值税税额和期末留抵退税退还的增值税税额后的金额。本公告自 2021 年 9 月 1 日起执行。



# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
库存现金	101,547.52	77,821.22	193,865.88	168,035.91
银行存款	3,084,092,872.53	3,287,018,364.49	1,691,236,428.26	1,873,511,223.50
应收利息	-	-	1,713,462.77	1,501,275.65
其他货币资金	58,884,380.18	2,258,282.08	3,079,246.44	2,932,766.07
	<u>3,143,078,800.23</u>	<u>3,289,354,467.79</u>	<u>1,696,223,003.35</u>	<u>1,878,113,301.13</u>
其中：存放在境外的款项 总额	<u>811,142,838.24</u>	<u>692,662,741.17</u>	<u>510,974,031.41</u>	<u>682,718,742.32</u>

#### (a) 其他货币资金于期/年末余额如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
在途资金(i)	56,596,633.15	-	-	-
存出投资款	639,560.22	638,442.46	387,266.47	168,166.59
保函保证金(ii)	1,648,186.81	1,619,839.62	2,691,979.97	2,764,599.48
	<u>58,884,380.18</u>	<u>2,258,282.08</u>	<u>3,079,246.44</u>	<u>2,932,766.07</u>

(i) 在途资金为本公司之子公司锦江航运(日本)株式会社(以下简称“锦江日本”)向本公司汇入的外汇，于2022年6月30日锦江日本已汇出，本公司尚未收到，已于2022年7月12日收讫。

(ii) 于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款及利息分别为1,648,186.81元、1,619,839.62元、2,691,979.97元和2,764,599.48元。

#### (2) 应收账款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收账款	999,418,402.87	750,960,456.11	505,231,765.68	406,163,866.26
减：坏账准备	(17,304,352.91)	(10,450,811.07)	(6,058,126.10)	(4,578,852.21)
	<u>982,114,049.96</u>	<u>740,509,645.04</u>	<u>499,173,639.58</u>	<u>401,585,014.05</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1-3 月	880,606,010.26	728,878,635.39	495,917,394.02	402,539,100.81
4-12 月	105,012,201.89	9,946,560.00	8,647,810.00	3,232,951.85
1 年以上	13,800,190.72	12,135,260.72	666,561.66	391,813.60
	<u>999,418,402.87</u>	<u>750,960,456.11</u>	<u>505,231,765.68</u>	<u>406,163,866.26</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>455,192,854.30</u>	<u>6,791,508.42</u>	<u>45.55%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>428,941,147.17</u>	<u>4,289,411.47</u>	<u>57.12%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>246,415,196.04</u>	<u>2,464,151.96</u>	<u>48.77%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>189,452,514.31</u>	<u>1,894,525.14</u>	<u>46.64%</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，100%单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
ZEAMARINE CARRIER GMBH	<u>297,055.72</u>	100.00	<u>297,055.72</u>	公司破产清算， 预计无法收回

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
ZEAMARINE CARRIER GMBH	297,055.72	100.00	297,055.72	公司破产清算， 预计无法收回
陈冰	258,814.20	100.00	258,814.20	预计无法收回
林建军	56,351.32	100.00	56,351.32	预计无法收回
宁波谢氏贸易有限公司	25,248.50	100.00	25,248.50	预计无法收回
乐清市蝠城贸易有限公司	21,733.00	100.00	21,733.00	预计无法收回
林畅益	<u>7,358.92</u>	100.00	<u>7,358.92</u>	预计无法收回
	<u>666,561.66</u>		<u>666,561.66</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收款账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
陈冰	276,715.30	100.00	276,715.30	预计无法收回
林建军	60,248.91	100.00	60,248.91	预计无法收回
宁波谢氏贸易有限公司	25,248.50	100.00	25,248.50	预计无法收回
乐清市蝠城贸易有限公司	21,733.00	100.00	21,733.00	预计无法收回
林畅益	<u>7,867.89</u>	100.00	<u>7,867.89</u>	预计无法收回
	<u>391,813.60</u>		<u>391,813.60</u>	

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
1-3 月	880,606,010.26	1%	8,806,060.10	728,878,635.39	1%	7,288,786.35
4-12 月	105,012,201.89	5%	5,500,610.09	9,946,560.00	5%	497,328.00
1 年以上	13,503,135.00	20%	2,700,627.00	11,838,205.00	20%	2,367,641.00
	<u>999,121,347.15</u>		<u>17,007,297.19</u>	<u>750,663,400.39</u>		<u>10,153,755.35</u>

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
1-3 月	495,917,394.02	1%	4,959,173.94	402,539,100.81	1%	4,025,391.01
4-12 月	8,647,810.00	5%	432,390.50	3,232,951.85	5%	161,647.60
	<u>504,565,204.02</u>		<u>5,391,564.44</u>	<u>405,772,052.66</u>		<u>4,187,038.61</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 7,037,911.38 元，外币报表折算差异减少 184,369.54 元。

2021 年度计提的坏账准备金额为 5,152,620.95 元，外币报表折算差异减少 390,430.04 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 1,543,627.77 元，外币报表折算差异减少 64,353.88 元。

2019 年度转回的坏账准备金额为 1,808,785.15 元，外币报表折算差异增加 128,423.25 元。

(d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度及 2019 年度无实际核销的应收账款，2021 年度实际核销的应收账款账面余额为 369,505.94 元，坏账准备金额为 369,505.94 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交 易产生
陈冰	应收运输费	258,814.20	坏账无法收回	经审批已核销	否
林建军	应收运输费	56,351.32	坏账无法收回	经审批已核销	否
宁波谢氏贸易有 限公司	应收运输费	25,248.50	坏账无法收回	经审批已核销	否
乐清市蝠城贸易有 限公司	应收运输费	21,733.00	坏账无法收回	经审批已核销	否
林畅益	应收运输费	7,358.92	坏账无法收回	经审批已核销	否
		<u>369,505.94</u>			

(e) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>16,445,760.87</u>	<u>100%</u>	<u>10,163,549.32</u>	<u>100%</u>
	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>2,114,579.76</u>	<u>100%</u>	<u>2,567,674.06</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>15,287,698.71</u>	<u>92.96%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>9,839,831.04</u>	<u>96.81%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,748,985.77</u>	<u>82.71%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,069,905.82</u>	<u>80.61%</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	5,645,112.16	5,435,984.44	10,706,552.73	9,708,104.99
备用金	1,690,534.48	1,610,365.47	3,354,655.44	1,623,560.03
应收股利	480,000.00	-	-	-
代垫款	144,884.30	73,506.21	140,798.50	292,820.91
超出保有量资金额(i)	-	-	272,600,000.00	-
集团资金池(ii)	-	-	11,877,100.28	34,628,921.19
其他	588,762.75	1,837,169.80	2,663,401.51	886,352.83
	<u>8,549,293.69</u>	<u>8,957,025.92</u>	<u>301,342,508.46</u>	<u>47,139,759.95</u>
减：坏账准备	<u>(403,654.69)</u>	<u>(448,041.30)</u>	<u>(3,688,231.41)</u>	<u>(972,021.15)</u>
	<u>8,145,639.00</u>	<u>8,508,984.62</u>	<u>297,654,277.05</u>	<u>46,167,738.80</u>

(i) 根据上港集团资金保有量有关规定，于 2020 年 12 月 31 日本集团上缴至上港集团超出核定的资金保有量的余额为 272,600,000.00 元。该超出保有量资金额无利息、无担保且无固定还款期限，已于 2021 年度全额收回。

(ii) 本集团与若干家关联方(作为“参与者”)共同和上港集团(作为“牵头人”)及招商银行股份有限公司上海市分行(以下简称“招商银行”)签订了多边企业资金管理协议，通过招商银行在牵头人的指示下进行资金管理及划转。该等借贷余额按活期利率计息、无担保且无固定还款期限。本集团已于 2021 年解除了该资金管理协议，并全额收回资金池账户本金及利息。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,091,416.57	3,893,297.87	292,971,479.28	39,941,790.19
一到二年	1,145,245.49	1,791,681.92	3,064,310.40	2,729,482.07
二到三年	1,762,595.53	1,107,288.30	1,102,433.14	67,088.66
三到四年	1,087,288.30	15,144.84	-	20,200.00
四到五年	15,144.84	-	10,200.00	120,382.80
五年以上	1,447,602.96	2,149,612.99	4,194,085.64	4,260,816.23
	<u>8,549,293.69</u>	<u>8,957,025.92</u>	<u>301,342,508.46</u>	<u>47,139,759.95</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	8,956,825.92	447,841.30	-	-	447,841.30	-	-	200.00	200.00	448,041.30
本期新增/(减少)	(228,516.03)	(35,425.80)	-	-	(35,425.80)	-	-	-	-	(35,425.80)
外币报表折算差异	(179,216.20)	(8,960.81)	-	-	(8,960.81)	-	-	-	-	(8,960.81)
2022 年 6 月 30 日	8,549,093.69	403,454.69	-	-	403,454.69	-	-	200.00	200.00	403,654.69

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	301,342,308.46	3,688,031.41	-	-	3,688,031.41	-	-	200.00	200.00	3,688,231.41
本年新增/(减少)	(292,138,161.74)	(3,227,824.07)	-	-	(3,227,824.07)	-	-	-	-	(3,227,824.07)
外币报表折算差异	(247,320.80)	(12,366.04)	-	-	(12,366.04)	-	-	-	-	(12,366.04)
2021 年 12 月 31 日	8,956,825.92	447,841.30	-	-	447,841.30	-	-	200.00	200.00	448,041.30



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	47,139,559.95	971,821.15	-	-	971,821.15	-	-	200	200	972,021.15
本年新增	254,246,118.51	2,718,378.76	-	-	2,718,378.76	-	-	-	-	2,718,378.76
外币报表折算差异	(43,370.00)	(2,168.50)	-	-	(2,168.50)	-	-	-	-	(2,168.50)
2020 年 12 月 31 日	301,342,308.46	3,688,031.41	-	-	3,688,031.41	-	-	200	200	3,688,231.41

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 1 月 1 日	407,726,629.66	19,261,090.15	-	-	19,261,090.15	-	-	200	200	19,261,290.15
本年新增/(减少)	(360,992,536.11)	(18,309,542.32)	-	-	(18,309,542.32)	-	-	-	-	(18,309,542.32)
外币报表折算差异	405,466.40	20,273.32	-	-	20,273.32	-	-	-	-	20,273.32
2019 年 12 月 31 日	47,139,559.95	971,821.15	-	-	971,821.15	-	-	200	200	972,021.15

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100.00%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100.00%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100.00%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100.00%	<u>200.00</u>	预计难以收回

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
应收股利组合	480,000.00	0%	-
其他组合	8,069,093.69	5%	403,454.69
	<u>8,549,093.69</u>		<u>403,454.69</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
其他组合	<u>8,956,825.92</u>	5%	<u>447,841.30</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
集团资金池及超出保有量			
资金组合	284,477,100.28	1%	2,844,771.00
其他组合	16,865,208.18	5%	843,260.41
	<u>301,342,308.46</u>		<u>3,688,031.41</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
集团资金池及超出保有量			
资金组合	34,628,921.19	1%	346,289.21
其他组合	12,510,638.76	5%	625,531.94
	<u>47,139,559.95</u>		<u>971,821.15</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (4) 其他应收款(续)

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团转回的坏账准备金额为 35,425.80 元，外币报表折算差异减少的坏账准备金额为 8,960.81 元。

2021 年度，本集团转回的坏账准备金额为 3,227,824.07 元，外币报表折算差异减少的坏账准备金额为 12,366.04 元。

2020 年度，本集团计提的坏账准备金额为 2,718,378.76 元，外币报表折算差异减少的坏账准备金额为 2,168.50 元。

2019 年度，本集团转回的坏账准备金额为 18,309,542.32 元，外币报表折算差异增加的坏账准备金额为 20,273.32 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账准备的依据及 合理性	收回金额	收回方式
上港集箱(澳门) 一人有限公司	已还款	按信用风险特征组合计提	18,302,416.08	银行存款

- (d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，无实际核销的其他应收款。

- (e) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海勇建仓储物 流有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	3-4 年	11.70%	50,000.00
上海航运交易所	押金、保证金	1,000,000.00	5 年以上	11.70%	50,000.00
泰国港	押金、保证金	764,060.00	1-2 年、2-3 年	8.94%	38,203.00
阪急阪神不动产 株式会社	押金、保证金	609,310.44	5 年以上	7.13%	30,465.52
上海兴泰房地产 开发有限公司	押金、保证金	570,392.73	2-3 年	6.67%	28,519.64
		<u>3,943,763.17</u>		<u>46.14%</u>	<u>197,188.16</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海勇建仓储物 流有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	2-3 年	11.16%	50,000.00
上海航运交易所	押金、保证金	1,000,000.00	5 年以上	11.16%	50,000.00
泰国港	押金、保证金	764,060.00	1 年以内、2-3 年	8.53%	38,203.00
檳垣俊幸	押金、保证金	687,179.18	5 年以上	7.67%	34,358.96
上海兴泰房地产 开发有限公司	押金、保证金	570,392.73	1-2 年、2-3 年	6.37%	28,519.64
		<u>4,021,631.91</u>		<u>44.89%</u>	<u>201,081.60</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海勇建仓储物流 有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.33%	50,000.00
上海航运交易所	押金、保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.33%	50,000.00
檳垣俊幸	押金、保证金	784,143.12	5 年以上	0.26%	39,207.16
泰国港	押金、保证金	742,192.00	1-2 年	0.25%	37,109.60
上海兴泰房地产开 发有限公司	押金、保证金	570,392.73	1 年以内、 1-2 年	0.19%	28,519.64
		<u>4,096,727.85</u>		<u>1.36%</u>	<u>204,836.40</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
交银翰洋(上海)船舶 租赁有限公司	押金、保证金	2,009,145.69	5 年以上	4.26%	100,457.28
上海勇建仓储物流 有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.12%	50,000.00
上海航运交易所	押金、保证金	1,000,000.00	5 年以上	2.12%	50,000.00
檳垣俊幸	押金、保证金	794,682.68	5 年以上	1.69%	39,734.13
泰国港	押金、保证金	742,192.00	1 年以内	1.57%	37,109.60
		<u>5,546,020.37</u>		<u>11.76%</u>	<u>277,301.01</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃料	115,918,174.05	-	115,918,174.05	59,898,070.94	-	59,898,070.94
备品备件	207,808.52	-	207,808.52	182,568.13	-	182,568.13
	<u>116,125,982.57</u>	<u>-</u>	<u>116,125,982.57</u>	<u>60,080,639.07</u>	<u>-</u>	<u>60,080,639.07</u>
	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃料	<u>36,159,646.62</u>	<u>-</u>	<u>36,159,646.62</u>	<u>52,810,992.14</u>	<u>-</u>	<u>52,810,992.14</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	58,030,202.83	20,089,431.51	9,511,218.68	—
减：合同资产减值准备	<u>(580,302.03)</u>	<u>(200,894.31)</u>	<u>(95,112.19)</u>	—
	<u>57,449,900.80</u>	<u>19,888,537.20</u>	<u>9,416,106.49</u>	—

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，按组合计提减值准备。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运输费	<u>58,030,202.83</u>	<u>1%</u>	<u>580,302.03</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运输费	<u>20,089,431.51</u>	<u>1%</u>	<u>200,894.31</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运输费	<u>9,511,218.68</u>	<u>1%</u>	<u>95,112.19</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>4,744,280.37</u>	<u>7,239,329.23</u>	<u>2,959,692.51</u>	<u>2,812,234.30</u>

(8) 其他非流动金融资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权	40,256.00	40,256.00	40,256.00	40,256.00
上市公司股票(a)	<u>8,079,803.91</u>	<u>9,237,471.75</u>	<u>9,442,791.84</u>	<u>9,547,685.37</u>
	<u>8,120,059.91</u>	<u>9,277,727.75</u>	<u>9,483,047.84</u>	<u>9,587,941.37</u>

(a) 上市公司股票

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
—成本	1,850,787.50	1,850,787.50	1,850,787.50	1,850,787.50
—累计公允价值变动	<u>6,229,016.41</u>	<u>7,386,684.25</u>	<u>7,592,004.34</u>	<u>7,696,897.87</u>
	<u>8,079,803.91</u>	<u>9,237,471.75</u>	<u>9,442,791.84</u>	<u>9,547,685.37</u>

(9) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	366,057,517.40	365,980,042.25	369,540,598.91	368,506,170.64
联营企业(b)	<u>117,593,841.79</u>	<u>101,236,464.60</u>	<u>64,927,384.67</u>	<u>64,095,361.40</u>
	483,651,359.19	467,216,506.85	434,467,983.58	432,601,532.04
减：长期股权投资 减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>483,651,359.19</u>	<u>467,216,506.85</u>	<u>434,467,983.58</u>	<u>432,601,532.04</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
上海锦江三井仓库国际物流有限公司 (以下简称“锦江三井”)	216,250,687.05	-	-	409,200.49	-	-	216,659,887.54	-
上海锦江住仓国际物流有限公司 (以下简称“锦江住仓”)	142,623,006.04	-	-	(344,680.98)	-	-	142,278,325.06	-
锦茂国际物流(上海)有限公司 (以下简称“锦茂国际”)	7,106,349.16	-	-	492,955.64	-	(480,000.00)	7,119,304.80	-
	<u>365,980,042.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>557,475.15</u>	<u>-</u>	<u>(480,000.00)</u>	<u>366,057,517.40</u>	<u>-</u>
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
锦江三井	220,268,560.64	-	-	(4,017,873.59)	-	-	216,250,687.05	-
锦江住仓	142,618,879.53	-	-	4,126.51	-	-	142,623,006.04	-
锦茂国际	6,653,158.74	-	-	853,190.42	-	(400,000.00)	7,106,349.16	-
	<u>369,540,598.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,160,556.66)</u>	<u>-</u>	<u>(400,000.00)</u>	<u>365,980,042.25</u>	<u>-</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益				
锦江三井	220,139,931.37	-	-	128,629.27	-	-	220,268,560.64	-
锦江住仓	142,097,234.27	-	-	521,645.26	-	-	142,618,879.53	-
锦茂国际	6,269,005.00	-	-	784,153.74	-	(400,000.00)	6,653,158.74	-
	<b>368,506,170.64</b>	-	-	<b>1,434,428.27</b>	-	<b>(400,000.00)</b>	<b>369,540,598.91</b>	-
	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益				
锦江三井	219,227,970.61	-	-	911,960.76	-	-	220,139,931.37	-
锦江住仓	142,785,433.75	-	-	(688,199.48)	-	-	142,097,234.27	-
锦茂国际	5,871,340.10	-	-	797,664.90	-	(400,000.00)	6,269,005.00	-
	<b>367,884,744.46</b>	-	-	<b>1,021,426.18</b>	-	<b>(400,000.00)</b>	<b>368,506,170.64</b>	-

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

以成本计量

房屋及建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	10,352,058.37
外币报表折算差异	169,546.32
2022 年 6 月 30 日	<u>10,521,604.69</u>

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	3,494,298.20
本期增加	
本期计提	212,255.54
外币报表折算差异	2,402.30
2022 年 6 月 30 日	<u>3,708,956.04</u>

账面价值

2022 年 6 月 30 日	<u>6,812,648.65</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>6,857,760.17</u>

以成本计量

房屋及建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	10,521,669.46
外币报表折算差异	(169,611.09)
2021 年 12 月 31 日	<u>10,352,058.37</u>

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	3,131,264.02
本年增加	
本年计提	428,465.34
外币报表折算差异	(65,431.16)
2021 年 12 月 31 日	<u>3,494,298.20</u>

账面价值

2021 年 12 月 31 日	<u>6,857,760.17</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>7,390,405.44</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

以成本计量

房屋及建筑物

原价

2019 年 12 月 31 日	10,903,788.31
外币报表折算差异	(382,118.85)
2020 年 12 月 31 日	<u>10,521,669.46</u>

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	2,784,885.28
本年增加	
本年计提	469,260.32
外币报表折算差异	(122,881.58)
2020 年 12 月 31 日	<u>3,131,264.02</u>

账面价值

2020 年 12 月 31 日	<u>7,390,405.44</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>8,118,903.03</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

以成本计量

房屋及建筑物

原价

2018 年 12 月 31 日	10,798,091.68
外币报表折算差异	105,696.63
2019 年 12 月 31 日	<u>10,903,788.31</u>

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	2,339,243.71
本年增加	
本年计提	415,515.98
外币报表折算差异	30,125.59
2019 年 12 月 31 日	<u>2,784,885.28</u>

账面价值

2019 年 12 月 31 日	<u>8,118,903.03</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>8,458,847.97</u>

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度投资性房地产计入营业成本的金额为 212,255.54 元、428,465.34 元、469,260.32 元及 415,515.98 元。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。



# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输船舶 自用	集装箱 自用	办公设备 自用	电子计算机 自用	运输设备 自用	运输设备 出租	装卸机械 自用	通讯设施设备 自用	安全设施设备 自用	其他设备 自用	合计
固定资产原值													
2021 年 12 月 31 日	271,105,418.65	5,465,955.85	1,742,541,017.17	383,338,687.15	1,586,366.76	13,661,729.96	8,688,408.92	406,908.47	17,357,093.83	1,890,604.08	344,490.00	816,949.36	2,447,203,630.20
本期增加													
在建工程转入	-	-	-	152,724,342.95	-	395,552.86	-	-	-	35,313.76	-	5,058.64	153,160,268.21
其他增加	-	-	13,462,924.37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,462,924.37
本期减少													
处置及报废	-	(5,034.19)	-	(15,335,756.92)	(1,920.00)	(1,474,274.82)	(135,888.88)	-	-	(80,205.95)	-	-	(17,033,080.76)
外币报表折算差异	(170,321.16)	-	55,602,930.83	15,875,043.14	(3,914.95)	2,715.39	10,477.46	-	-	-	-	-	71,316,930.71
2022 年 6 月 30 日	<u>270,935,097.49</u>	<u>5,460,921.66</u>	<u>1,811,606,872.37</u>	<u>536,602,316.32</u>	<u>1,580,531.81</u>	<u>12,585,723.39</u>	<u>8,562,997.50</u>	<u>406,908.47</u>	<u>17,357,093.83</u>	<u>1,845,711.89</u>	<u>344,490.00</u>	<u>822,008.00</u>	<u>2,668,110,672.73</u>
累计折旧													
2021 年 12 月 31 日	66,823,239.11	2,315,049.34	866,751,016.44	283,633,624.99	1,113,089.87	8,779,318.32	5,776,091.97	348,847.50	10,619,212.30	979,881.72	344,490.00	312,613.16	1,247,796,474.72
本期增加													
本期计提	8,380,138.68	216,905.64	34,337,038.74	6,407,207.02	55,716.53	683,912.00	292,143.30	11,314.68	587,804.04	82,184.72	-	48,876.46	51,103,241.81
本期减少													
处置及报废	-	(4,782.48)	-	(13,802,181.03)	(1,728.00)	(1,406,517.55)	(115,138.20)	-	-	(76,546.97)	-	-	(15,406,894.23)
外币报表折算差异	(70,821.88)	-	25,753,690.27	11,646,998.84	(3,403.41)	1,226.67	9,429.72	-	-	-	-	-	37,337,120.21
2022 年 6 月 30 日	<u>75,132,555.91</u>	<u>2,527,172.50</u>	<u>926,841,745.45</u>	<u>287,885,649.82</u>	<u>1,163,674.99</u>	<u>8,057,939.44</u>	<u>5,962,526.79</u>	<u>360,162.18</u>	<u>11,207,016.34</u>	<u>985,519.47</u>	<u>344,490.00</u>	<u>361,489.62</u>	<u>1,320,829,942.51</u>
固定资产账面净值													
2022 年 6 月 30 日	<u>195,802,541.58</u>	<u>2,933,749.16</u>	<u>884,765,126.92</u>	<u>248,716,666.50</u>	<u>416,856.82</u>	<u>4,527,783.95</u>	<u>2,600,470.71</u>	<u>46,746.29</u>	<u>6,150,077.49</u>	<u>860,192.42</u>	<u>-</u>	<u>460,518.38</u>	<u>1,347,280,730.22</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>204,282,179.54</u>	<u>3,150,906.51</u>	<u>875,790,000.73</u>	<u>99,705,062.16</u>	<u>473,276.89</u>	<u>4,882,411.64</u>	<u>2,912,316.95</u>	<u>58,060.97</u>	<u>6,737,881.53</u>	<u>910,722.36</u>	<u>-</u>	<u>504,336.20</u>	<u>1,199,407,155.48</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输船舶 自用	运输船舶 出租	集装箱 自用	办公设备 自用	电子计算机 自用	运输设备 自用	运输设备 出租	装卸机械 自用	通讯设施设备 自用	安全设施设备 自用	其他设备 自用	合计
固定资产原值														
2020 年 12 月 31 日	266,428,135.98	7,490,460.99	2,297,603,019.78	117,927,969.19	367,837,089.41	1,748,186.14	11,990,801.63	8,270,413.56	656,805.91	16,123,483.21	2,186,669.79	497,730.00	539,809.20	3,099,300,574.79
会计政策变更(减少)	-	-	(573,609,133.74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(573,609,133.74)
2021 年 1 月 1 日	266,428,135.98	7,490,460.99	1,723,993,886.04	117,927,969.19	367,837,089.41	1,748,186.14	11,990,801.63	8,270,413.56	656,805.91	16,123,483.21	2,186,669.79	497,730.00	539,809.20	2,525,691,441.05
本年增加														
在建工程转入	5,328,048.00	-	-	-	43,374,240.67	64,053.71	2,127,579.95	905,191.30	-	1,233,610.62	34,513.28	-	317,957.18	53,385,194.71
其他增加	-	-	117,927,969.19	-	359,684.72	-	-	249,897.44	-	-	-	-	-	118,537,551.35
本年减少														
处置及报废	-	(2,024,505.14)	(64,534,364.01)	-	(17,234,122.77)	(218,839.86)	(455,399.14)	(730,392.71)	-	-	(330,578.99)	(153,240.00)	(40,817.02)	(85,722,259.64)
其他减少	-	-	-	(117,927,969.19)	-	-	-	-	(249,897.44)	-	-	-	-	(118,177,866.63)
外币报表折算差异	(650,765.33)	-	(34,846,474.05)	-	(10,998,204.88)	(7,033.23)	(1,252.48)	(6,700.67)	-	-	-	-	-	(46,510,430.64)
2021 年 12 月 31 日	271,105,418.65	5,465,955.85	1,742,541,017.17	-	383,338,687.15	1,586,366.76	13,661,729.96	8,688,408.92	406,908.47	17,357,093.83	1,890,604.08	344,490.00	816,949.36	2,447,203,630.20
累计折旧														
2020 年 12 月 31 日	52,180,820.61	2,339,258.54	899,539,070.69	33,939,727.40	298,351,200.39	1,199,142.00	7,791,068.63	5,597,813.00	525,434.90	9,554,629.18	936,247.47	497,730.00	302,093.03	1,312,754,235.84
会计政策变更(减少)	-	-	(88,383,732.41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(88,383,732.41)
2021 年 1 月 1 日	52,180,820.61	2,339,258.54	811,155,338.28	33,939,727.40	298,351,200.39	1,199,142.00	7,791,068.63	5,597,813.00	525,434.90	9,554,629.18	936,247.47	497,730.00	302,093.03	1,224,370,503.43
本年增加														
本年计提	14,872,350.30	508,446.90	76,277,863.62	140,535.37	10,108,968.58	119,860.09	1,414,974.93	621,077.53	48,320.30	1,064,583.12	188,997.77	-	48,992.09	105,414,970.60
其他增加	-	-	34,080,262.77	-	-	-	-	224,907.70	-	-	-	-	-	34,305,170.47
本年减少														
处置及报废	-	(532,656.10)	(39,972,036.63)	-	(15,619,654.23)	(199,818.04)	(425,711.72)	(661,675.65)	-	-	(145,363.52)	(153,240.00)	(38,471.96)	(57,748,627.85)
其他减少	-	-	-	(34,080,262.77)	-	-	-	-	(224,907.70)	-	-	-	-	(34,305,170.47)
外币报表折算差异	(229,931.80)	-	(14,790,411.60)	-	(9,206,889.75)	(6,094.18)	(1,013.52)	(6,030.61)	-	-	-	-	-	(24,240,371.46)
2021 年 12 月 31 日	66,823,239.11	2,315,049.34	866,751,016.44	-	283,633,624.99	1,113,089.87	8,779,318.32	5,776,091.97	348,847.50	10,619,212.30	979,881.72	344,490.00	312,613.16	1,247,796,474.72
固定资产账面净值														
2021 年 12 月 31 日	204,282,179.54	3,150,906.51	875,790,000.73	-	99,705,062.16	473,276.89	4,882,411.64	2,912,316.95	58,060.97	6,737,881.53	910,722.36	-	504,336.20	1,199,407,155.48
2020 年 12 月 31 日	214,247,315.37	5,151,202.45	1,398,063,949.09	83,988,241.79	69,485,889.02	549,044.14	4,199,733.00	2,672,600.56	131,371.01	6,568,854.03	1,250,422.32	-	237,716.17	1,786,546,338.95

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输船舶 自用	运输船舶 出租	集装箱 自用	办公设备 自用	电子计算机 自用	运输设备 自用	运输设备 出租	装卸机械 自用	通讯设施设备 自用	安全设施设备 自用	其他设备 自用	合计
固定资产原值														
2019 年 12 月 31 日	259,367,982.16	7,338,240.99	2,411,052,110.59	124,083,340.60	390,200,384.35	2,325,590.79	11,451,292.42	8,468,489.96	656,805.91	14,863,483.21	1,933,344.83	612,960.00	407,369.81	3,232,761,395.62
全年增加														
在建工程转入	7,363,155.77	300,943.96	-	-	-	213,697.38	1,490,620.13	521,053.29	-	1,260,000.00	336,517.70	-	175,577.76	11,661,565.99
其他增加	-	-	-	-	49,612.04	-	-	-	-	-	-	-	-	49,612.04
全年减少														
处置及报废	-	(148,723.96)	-	-	(46,915.17)	(63,220.76)	(948,290.22)	(704,039.25)	-	-	(83,192.74)	(115,230.00)	(43,138.37)	(2,152,750.47)
外币报表折算差异	(303,001.95)	-	(113,449,090.81)	(6,155,371.41)	(22,365,991.81)	(727,881.27)	(2,820.70)	(15,090.44)	-	-	-	-	-	(143,019,248.39)
2020 年 12 月 31 日	<u>266,428,135.98</u>	<u>7,490,460.99</u>	<u>2,297,603,019.78</u>	<u>117,927,969.19</u>	<u>367,837,089.41</u>	<u>1,748,186.14</u>	<u>11,990,801.63</u>	<u>8,270,413.56</u>	<u>656,805.91</u>	<u>16,123,483.21</u>	<u>2,186,669.79</u>	<u>497,730.00</u>	<u>539,809.20</u>	<u>3,099,300,574.79</u>
累计折旧														
2019 年 12 月 31 日	40,772,312.83	1,794,952.81	827,199,282.90	28,953,775.89	292,472,631.48	1,820,146.02	7,364,145.25	5,609,932.23	477,114.50	8,421,911.19	775,560.84	612,960.00	320,120.56	1,216,594,846.50
全年增加														
计提	11,695,565.39	608,765.47	110,821,596.03	5,857,653.11	23,743,391.65	118,788.68	1,290,240.33	609,770.88	48,320.40	1,132,717.99	228,046.10	-	21,408.32	156,176,264.35
全年减少														
处置及报废	-	(64,459.74)	-	-	(39,101.84)	(57,197.68)	(861,211.63)	(608,308.72)	-	-	(67,359.47)	(115,230.00)	(39,435.85)	(1,852,304.93)
外币报表折算差异	(287,057.61)	-	(38,481,808.24)	(871,701.60)	(17,825,720.90)	(682,595.02)	(2,105.32)	(13,581.39)	-	-	-	-	-	(58,164,570.08)
2020 年 12 月 31 日	<u>52,180,820.61</u>	<u>2,339,258.54</u>	<u>899,539,070.69</u>	<u>33,939,727.40</u>	<u>298,351,200.39</u>	<u>1,199,142.00</u>	<u>7,791,068.63</u>	<u>5,597,813.00</u>	<u>525,434.90</u>	<u>9,554,629.18</u>	<u>936,247.47</u>	<u>497,730.00</u>	<u>302,093.03</u>	<u>1,312,754,235.84</u>
固定资产账面净值														
2020 年 12 月 31 日	<u>214,247,315.37</u>	<u>5,151,202.45</u>	<u>1,398,063,949.09</u>	<u>83,988,241.79</u>	<u>69,485,889.02</u>	<u>549,044.14</u>	<u>4,199,733.00</u>	<u>2,672,600.56</u>	<u>131,371.01</u>	<u>6,568,854.03</u>	<u>1,250,422.32</u>	<u>-</u>	<u>237,716.17</u>	<u>1,786,546,338.95</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>218,595,669.33</u>	<u>5,543,288.18</u>	<u>1,583,852,827.69</u>	<u>95,129,564.71</u>	<u>97,727,752.87</u>	<u>505,444.77</u>	<u>4,087,147.17</u>	<u>2,858,557.73</u>	<u>179,691.41</u>	<u>6,441,572.02</u>	<u>1,157,783.99</u>	<u>-</u>	<u>87,249.25</u>	<u>2,016,166,549.12</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输船舶 自用	运输船舶 出租	集装箱 自用	办公设备 自用	电子计算机 自用	运输设备 自用	运输设备 出租	装卸机械 自用	通讯设备设施 自用	安全设施设备 自用	其他设备 自用	合计
固定资产原值														
2018 年 12 月 31 日	129,286,124.64	5,632,007.07	2,369,913,724.73	121,966,178.42	390,361,161.91	2,100,539.01	10,794,722.85	8,947,983.89	656,805.91	14,863,483.21	1,302,172.50	612,960.00	388,175.69	3,056,826,039.83
全年增加														
在建工程转入	129,808,313.04	1,706,233.92	-	-	345,197.20	164,897.97	1,224,484.42	-	-	-	631,172.33	-	42,507.97	133,922,806.85
其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
全年减少														
处置及报废	-	-	-	-	(8,866,634.53)	(56,018.47)	(650,872.23)	(479,493.93)	-	-	-	-	(23,313.85)	(10,076,333.01)
外币报表折算差异	273,544.48	-	41,138,385.86	2,117,162.18	8,360,659.77	116,172.28	82,957.38	-	-	-	-	-	-	52,088,881.95
2019 年 12 月 31 日	259,367,982.16	7,338,240.99	2,411,052,110.59	124,083,340.60	390,200,384.35	2,325,590.79	11,451,292.42	8,468,489.96	656,805.91	14,863,483.21	1,933,344.83	612,960.00	407,369.81	3,232,761,395.62
累计折旧														
2018 年 12 月 31 日	34,824,045.38	1,288,046.06	698,499,752.56	22,362,254.78	262,918,229.93	1,696,796.72	6,654,337.06	5,076,047.17	414,737.50	7,355,343.27	579,984.04	307,280.00	315,085.73	1,042,291,940.20
全年增加														
计提	5,856,341.71	506,906.75	118,498,336.99	6,234,457.13	31,603,788.04	153,373.10	1,271,392.30	865,256.90	62,377.00	1,066,567.92	195,576.80	305,680.00	26,017.29	166,646,071.93
全年减少														
处置及报废	-	-	-	-	(8,391,642.22)	(54,039.71)	(612,722.65)	(331,371.84)	-	-	-	-	(20,982.46)	(9,410,758.88)
外币报表折算差异	91,925.74	-	10,201,193.35	357,063.98	6,342,255.73	24,015.91	51,138.54	-	-	-	-	-	-	17,067,593.25
2019 年 12 月 31 日	40,772,312.83	1,794,952.81	827,199,282.90	28,953,775.89	292,472,631.48	1,820,146.02	7,364,145.25	5,609,932.23	477,114.50	8,421,911.19	775,560.84	612,960.00	320,120.56	1,216,594,846.50
2019 年 12 月 31 日	218,595,669.33	5,543,288.18	1,583,852,827.69	95,129,564.71	97,727,752.87	505,444.77	4,087,147.17	2,858,557.73	179,691.41	6,441,572.02	1,157,783.99	-	87,249.25	2,016,166,549.12
2018 年 12 月 31 日	94,462,079.26	4,343,961.01	1,671,413,972.17	99,603,923.64	127,442,931.98	403,742.29	4,140,385.79	3,871,936.72	242,068.41	7,508,139.94	722,188.46	305,680.00	73,089.96	2,014,534,099.63

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 固定资产(续)

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 41,795,986.91 元及 9,307,254.90 元；2021 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 87,080,623.69 元及 18,334,346.91 元；2020 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 144,247,471.83 元及 11,928,792.52 元；2019 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 160,894,536.73 元及 5,751,535.20 元。

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，由在建工程转入固定资产的原价分别为 153,160,268.21 元、53,385,194.71 元、11,661,565.99 元及 133,922,806.85 元。

#### (c) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，账面价值分别为 485,225,401.33 元及 774,147,448.56 元(原价分别为 573,609,133.74 元及 889,120,873.43 元)的固定资产系融资租入的运输船舶，分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2020 年 12 月 31 日：				
运输船舶	<u>573,609,133.74</u>	<u>(88,383,732.41)</u>	<u>-</u>	<u>485,225,401.33</u>
2019 年 12 月 31 日：				
运输船舶	<u>889,120,873.43</u>	<u>(114,973,424.87)</u>	<u>-</u>	<u>774,147,448.56</u>

(d) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
在建工程	<u>77,918,592.61</u>	<u>159,265.49</u>	<u>3,136,317.32</u>	<u>1,320,618.52</u>

(a) 在建工程

	2022年6月30日			2021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
在建船舶	72,108,060.80	-	72,108,060.80	-	-	-
集装箱	5,670,051.81	-	5,670,051.81	-	-	-
车辆充电桩	8,480.00	-	8,480.00	-	-	-
电脑系统	132,000.00	-	132,000.00	159,265.49	-	159,265.49
	<u>77,918,592.61</u>	<u>-</u>	<u>77,918,592.61</u>	<u>159,265.49</u>	<u>-</u>	<u>159,265.49</u>
	2020年12月31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
建筑物装修	2,810,122.65	-	2,810,122.65	732,710.16	-	732,710.16
机器设备	326,194.67	-	326,194.67	70,075.22	-	70,075.22
电脑系统	-	-	-	517,833.14	-	517,833.14
	<u>3,136,317.32</u>	<u>-</u>	<u>3,136,317.32</u>	<u>1,320,618.52</u>	<u>-</u>	<u>1,320,618.52</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2022 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
在建船舶	180,270,152.00	-	45,067,538.00	-	-	45,067,538.00	25.00%	25.00%	-	自有资金
在建船舶	180,270,152.00	-	27,040,522.80	-	-	27,040,522.80	15.00%	15.00%	-	自有资金
外购集装箱	158,394,394.76	-	158,394,394.76	(152,724,342.95)	-	5,670,051.81	100.00%	100.00%	-	自有资金
其他	—	159,265.49	444,405.26	(435,925.26)	(27,265.49)	140,480.00	-	-	-	自有资金
		<u>159,265.49</u>	<u>230,946,860.82</u>	<u>(153,160,268.21)</u>	<u>(27,265.49)</u>	<u>77,918,592.61</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-</u>	
工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
上海市锦诚国际船务代理有限公司(以下简称“锦诚国际”)房屋装修费	5,328,048.00	2,810,122.65	2,517,925.35	(5,328,048.00)	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
外购集装箱	43,374,240.67	-	43,374,240.67	(43,374,240.67)	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
其他	—	326,194.67	5,195,378.94	(4,682,906.04)	(679,402.08)	159,265.49	-	-	-	自有资金
		<u>3,136,317.32</u>	<u>51,087,544.96</u>	<u>(53,385,194.71)</u>	<u>(679,402.08)</u>	<u>159,265.49</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-</u>	

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
本公司房屋购置款及装修费	137,171,468.81	475,964.16	6,887,191.61	(7,363,155.77)	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
锦航人力房屋装修费	904,522.55	256,746.00	647,776.55	-	(904,522.55)	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
锦诚国际房屋装修费	5,328,048.00	-	2,810,122.65	-	-	2,810,122.65	52.74%	52.74%	-	自有资金
空箱堆高机	1,400,000.00	-	1,260,000.00	(1,260,000.00)	-	-	90.00%	100.00%	-	自有资金
其他	—	587,908.36	4,167,752.88	(3,038,410.22)	(1,391,056.35)	326,194.67	-	-	-	自有资金
		<u>1,320,618.52</u>	<u>15,772,843.69</u>	<u>(11,661,565.99)</u>	<u>(2,295,578.90)</u>	<u>3,136,317.32</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-</u>	
工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
本公司房屋购置款及装修费	137,171,468.81	-	130,284,277.20	(129,808,313.04)	-	475,964.16	94.98%	94.98%	-	自有资金
锦航人力房屋装修费	904,522.55	-	256,746.00	-	-	256,746.00	28.38%	28.38%	-	自有资金
其他	—	2,756,332.60	5,710,344.40	(4,114,493.81)	(3,764,274.83)	587,908.36	-	-	-	自有资金
		<u>2,756,332.60</u>	<u>136,251,367.60</u>	<u>(133,922,806.85)</u>	<u>(3,764,274.83)</u>	<u>1,320,618.52</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-</u>	



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋建筑物	土地使用权	运输船舶	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	16,774,794.89	71,124,499.16	1,026,147,632.31	1,114,046,926.36
本期增加				
新增租赁合同	87,452.63	-	296,302,729.85	296,390,182.48
本期减少				
租赁合同正常到期	-	-	(75,834,762.04)	(75,834,762.04)
外币报表折算差异	(244,781.21)	-	25,618,990.71	25,374,209.50
2022 年 6 月 30 日	16,617,466.31	71,124,499.16	1,272,234,590.83	1,359,976,556.30
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	5,056,046.92	12,362,156.22	255,701,300.00	273,119,503.14
本期增加				
计提	2,611,695.60	6,834,140.67	169,230,981.17	178,676,817.44
本期减少				
租赁合同正常到期	-	-	(75,834,762.04)	(75,834,762.04)
外币报表折算差异	(114,382.46)	-	4,982,727.98	4,868,345.52
2022 年 6 月 30 日	7,553,360.06	19,196,296.89	354,080,247.11	380,829,904.06
账面价值				
2022 年 6 月 30 日	9,064,106.25	51,928,202.27	918,154,343.72	979,146,652.24
2021 年 12 月 31 日	11,718,747.97	58,762,342.94	770,446,332.31	840,927,423.22

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为 176,065,121.84 元和 2,611,695.60 元，合计 178,676,817.44 元。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产(续)

	房屋建筑物	土地使用权	运输船舶	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	16,198,040.57	71,124,499.16	603,906,752.22	691,229,291.95
2021 年 1 月 1 日	16,198,040.57	71,124,499.16	603,906,752.22	691,229,291.95
本年增加				
新增租赁合同	576,754.32	-	411,747,874.36	412,324,628.68
租赁变更	-	-	26,877,164.74	26,877,164.74
外币报表折算差异	-	-	(16,384,159.01)	(16,384,159.01)
2021 年 12 月 31 日	16,774,794.89	71,124,499.16	1,026,147,632.31	1,114,046,926.36
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	88,383,732.41	88,383,732.41
2021 年 1 月 1 日	-	-	88,383,732.41	88,383,732.41
本年增加				
计提	5,104,521.28	12,362,156.22	169,898,340.42	187,365,017.92
外币报表折算差异	(48,474.36)	-	(2,580,772.83)	(2,629,247.19)
2021 年 12 月 31 日	5,056,046.92	12,362,156.22	255,701,300.00	273,119,503.14
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	11,718,747.97	58,762,342.94	770,446,332.31	840,927,423.22
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—

2021 年度计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为 182,260,496.64 元和 5,104,521.28 元，合计 187,365,017.92 元。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

计算机软件

原价

2021 年 12 月 31 日	10,972,349.86
本期增加	
购置	2,453.99
在建工程转入	27,265.49
2022 年 6 月 30 日	11,002,069.34

累计摊销

2021 年 12 月 31 日	7,595,436.32
本期增加	
计提	605,793.11
2022 年 6 月 30 日	8,201,229.43

账面价值

2022 年 6 月 30 日	2,800,839.91
2021 年 12 月 31 日	3,376,913.54

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

计算机软件

原价

2020 年 12 月 31 日	10,669,898.98
本年增加	
购置	46,160.00
在建工程转入	679,402.08
本年减少	
处置	(423,111.20)
2021 年 12 月 31 日	10,972,349.86

累计摊销

2020 年 12 月 31 日	6,731,212.96
本年增加	
计提	1,178,835.73
本年减少	
处置	(314,612.37)
2021 年 12 月 31 日	7,595,436.32

账面价值

2021 年 12 月 31 日	3,376,913.54
2020 年 12 月 31 日	3,938,686.02

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

计算机软件

原价

2019 年 12 月 31 日	10,826,093.49
本年增加	
购置	-
在建工程转入	884,510.11
本年减少	
处置	(1,035,189.34)
其他	(5,515.28)
2020 年 12 月 31 日	10,669,898.98

累计摊销

2019 年 12 月 31 日	6,384,021.09
本年增加	
计提	1,197,349.60
本年减少	
处置	(845,606.03)
其他	(4,551.70)
2020 年 12 月 31 日	6,731,212.96

账面价值

2020 年 12 月 31 日	3,938,686.02
2019 年 12 月 31 日	4,442,072.40

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

计算机软件

原价

2018 年 12 月 31 日	9,350,931.49
本年增加	
购置	-
在建工程转入	3,764,274.83
本年减少	
处置	(2,289,112.83)
2019 年 12 月 31 日	10,826,093.49

累计摊销

2018 年 12 月 31 日	7,077,695.74
本年增加	
计提	1,532,707.88
本年减少	
其他	(2,226,382.53)
2019 年 12 月 31 日	6,384,021.09

账面价值

2019 年 12 月 31 日	4,442,072.40
2018 年 12 月 31 日	2,273,235.75

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度计入管理费用的无形资产摊销费用分别为 605,793.11 元、1,178,835.73 元、1,197,349.60 元及 1,532,707.88 元。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他变动(i)	2022 年 6 月 30 日
使用权资产装修	646,193.62	-	261,697.32	-	384,496.30
	2020 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他变动(i)	2021 年 12 月 31 日
使用权资产装修	-	1,176,495.71	530,302.09	-	646,193.62
经营租入固定资产改良	1,176,495.71	-	-	(1,176,495.71)	-
	1,176,495.71	1,176,495.71	530,302.09	(1,176,495.71)	646,193.62

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他变动(i)	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>1,082,363.53</u>	<u>1,411,068.79</u>	<u>1,316,936.61</u>	-	<u>1,176,495.71</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他变动(i)	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>3,247,090.45</u>	<u>-</u>	<u>2,164,726.92</u>	-	<u>1,082,363.53</u>

(i) 其他变动包括汇率变动影响及经营租入固定资产改良转入使用权资产装修。



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	133,378,489.26	533,139,439.09	97,868,171.01	390,974,076.88
资产减值准备	4,564,736.87	18,246,130.04	2,919,370.05	11,058,892.99
无形资产摊销年限	456,446.34	1,825,785.35	472,949.28	1,891,797.11
	<u>138,399,672.47</u>	<u>553,211,354.48</u>	<u>101,260,490.34</u>	<u>403,924,766.98</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	79,516,063.48		58,854,288.29	
预计于 1 年后转回的金额	<u>58,883,608.99</u>		<u>42,406,202.05</u>	
	<u>138,399,672.47</u>		<u>101,260,490.34</u>	

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,397,060.77	9,631,423.31	1,350,473.70	5,393,490.54
无形资产摊销年限	499,730.34	1,998,921.37	434,254.70	1,737,018.80
预提费用	244,459.98	977,839.92	-	-
	<u>3,141,251.09</u>	<u>12,608,184.60</u>	<u>1,784,728.40</u>	<u>7,130,509.34</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,668,301.81		1,284,998.06	
预计于 1 年后转回的金额	<u>472,949.28</u>		<u>499,730.34</u>	
	<u>3,141,251.09</u>		<u>1,784,728.40</u>	

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	-	-	-	<u>455,442.03</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2024	-	-	-	<u>455,442.03</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下(续):

(d) 递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
使用权资产	129,919,927.65	519,331,460.94	97,821,514.53	390,736,200.53
其他非流动金融资产公允 价值变动	<u>1,557,254.10</u>	<u>6,229,016.41</u>	<u>1,846,671.06</u>	<u>7,386,684.25</u>
	<u>131,477,181.75</u>	<u>525,560,477.35</u>	<u>99,668,185.59</u>	<u>398,122,884.78</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	84,349,583.94		42,071,714.23	
预计于 1 年后转回的金额	<u>47,127,597.81</u>		<u>57,596,471.36</u>	
	<u>131,477,181.75</u>		<u>99,668,185.59</u>	

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
其他非流动金融资产公允 价值变动	<u>1,898,001.09</u>	<u>7,592,004.34</u>	<u>1,924,224.47</u>	<u>7,696,897.87</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	-		-	
预计于 1 年后转回的金额	<u>1,898,001.09</u>		<u>1,924,224.47</u>	
	<u>1,898,001.09</u>		<u>1,924,224.47</u>	

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	131,477,181.75	6,922,490.72	98,725,383.16	2,535,107.18
递延所得税负债	131,477,181.75	-	98,725,383.16	942,802.43
	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	944,108.04	2,197,143.05	251,605.92	1,533,122.48
递延所得税负债	944,108.04	953,893.05	251,605.92	1,672,618.55

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日应纳税暂时性差异 962,972,174.26 元、751,961,522.39 元、662,287,063.15 元和 676,851,221.30 元分别确认递延所得税负债。

(17) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付船舶建造款(注)	35,249,621.17	102,056,064.50	-	-
预付其他工程款	4,386,566.02	-	-	-
保函保证金	1,100,000.00	1,100,000.00	200,000.00	1,100,000.00
	<u>40,736,187.19</u>	<u>103,156,064.50</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>

注：该款项系本集团之子公司为在建船舶预付的建造款。于 2021 年度，本公司为本集团之子公司该等在建船舶的造船进度款及支付延期付款利息的义务提供了不超过 5,100 万美元的担保，担保期限不超过 3 年。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		外币报表 折算差异	2022 年 6 月 30 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	10,450,811.07	7,037,911.38	-	-	(184,369.54)	17,304,352.91
其中：单项计提坏账准备	297,055.72	-	-	-	-	297,055.72
组合计提坏账准备	10,153,755.35	7,037,911.38	-	-	(184,369.54)	17,007,297.19
其他应收款坏账准备	448,041.30	-	(35,425.80)	-	(8,960.81)	403,654.69
合同资产减值准备	200,894.31	379,407.72	-	-	-	580,302.03
	<u>11,099,746.68</u>	<u>7,417,319.10</u>	<u>(35,425.80)</u>	<u>-</u>	<u>(193,330.35)</u>	<u>18,288,309.63</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	6,058,126.10	5,152,620.95	-	(369,505.94)	(390,430.04)	10,450,811.07
其中：单项计提坏账准备	666,561.66	-	-	(369,505.94)	-	297,055.72
组合计提坏账准备	5,391,564.44	5,152,620.95	-	-	(390,430.04)	10,153,755.35
其他应收款坏账准备	3,688,231.41	-	(3,227,824.07)	-	(12,366.04)	448,041.30
合同资产减值准备	95,112.19	105,782.12	-	-	-	200,894.31
	<u>9,841,469.70</u>	<u>5,258,403.07</u>	<u>(3,227,824.07)</u>	<u>(369,505.94)</u>	<u>(402,796.08)</u>	<u>11,099,746.68</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	4,578,852.21	1,543,627.77	-	-	(64,353.88)	6,058,126.10
其中：单项计提坏账准备	391,813.60	297,055.72	-	-	(22,307.66)	666,561.66
组合计提坏账准备	4,187,038.61	1,246,572.05	-	-	(42,046.22)	5,391,564.44
其他应收款坏账准备	972,021.15	2,718,378.76	-	-	(2,168.50)	3,688,231.41
合同资产减值准备	-	95,112.19	-	-	-	95,112.19
	<u>5,550,873.36</u>	<u>4,357,118.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(66,522.38)</u>	<u>9,841,469.70</u>

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
					转回	转销		
应收账款坏账准备	29,344,576.83	(23,085,362.72)	6,259,214.11	-	(1,808,785.15)	-	128,423.25	4,578,852.21
其中：单项计提坏账准备	386,228.03	-	386,228.03	-	-	-	5,585.57	391,813.60
组合计提坏账准备	28,958,348.80	(23,085,362.72)	5,872,986.08	-	(1,808,785.15)	-	122,837.68	4,187,038.61
其他应收款坏账准备	37,297,166.19	(18,035,876.04)	19,261,290.15	-	(18,309,542.32)	-	20,273.32	972,021.15
	<u>66,641,743.02</u>	<u>(41,121,238.76)</u>	<u>25,520,504.26</u>	<u>-</u>	<u>(20,118,327.47)</u>	<u>-</u>	<u>148,696.57</u>	<u>5,550,873.36</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付接受劳务款	682,508,703.42	588,332,503.29	329,601,470.96	267,641,457.28
应付材料、商品款	61,273,859.35	26,846,311.85	21,086,146.76	53,957,429.99
	<u>743,782,562.77</u>	<u>615,178,815.14</u>	<u>350,687,617.72</u>	<u>321,598,887.27</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款。

(20) 预收款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收箱管费	-	-	-	2,598,626.36
预收租金	-	-	860,644.10	-
预收海运费	-	-	-	20,139.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>860,644.10</u>	<u>2,618,765.36</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项。

(21) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收箱管费	11,337,323.13	4,605,208.83	4,141,429.20	—
预收海运费	-	-	11,918.00	—
	<u>11,337,323.13</u>	<u>4,605,208.83</u>	<u>4,153,347.20</u>	<u>—</u>

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，包括在 2022 年 1 月 1 日账面价值中的 4,605,208.83 元合同负债转入营业收入。

于 2021 年度，包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的 4,153,347.20 元合同负债转入营业收入。

于 2020 年度，包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 2,618,765.36 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	27,178,447.52	41,347,696.97	18,612,921.20	30,297,809.09
应付设定提存计划(b)	1,295.27	-	-	-
应付设定受益计划(c)	375,423.80	1,055,750.00	-	-
	<u>27,555,166.59</u>	<u>42,403,446.97</u>	<u>18,612,921.20</u>	<u>30,297,809.09</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,684,911.00	106,665,368.31	(120,070,581.63)	22,279,697.68
职工福利费	4,143,975.04	6,754,455.86	(6,883,935.86)	4,014,495.04
社会保险费	-	9,988,416.46	(9,383,416.48)	604,999.98
其中：医疗保险费	-	8,871,139.96	(8,871,139.96)	-
工伤保险费	-	407,011.42	(407,011.42)	-
生育保险费	-	105,265.10	(105,265.10)	-
其他	-	604,999.98	-	604,999.98
住房公积金	-	10,276,031.92	(10,276,031.92)	-
工会经费和职工教育经费	1,518,810.93	1,794,612.27	(3,034,168.38)	279,254.82
	<u>41,347,696.97</u>	<u>135,478,884.82</u>	<u>(149,648,134.27)</u>	<u>27,178,447.52</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,310,883.16	255,373,814.40	(232,999,786.56)	35,684,911.00
职工福利费	4,382,820.75	10,575,397.85	(10,814,243.56)	4,143,975.04
社会保险费	-	19,782,471.09	(19,782,471.09)	-
其中：医疗保险费	-	17,303,843.76	(17,303,843.76)	-
工伤保险费	-	750,206.01	(750,206.01)	-
生育保险费	-	353,635.62	(353,635.62)	-
其他	-	1,374,785.70	(1,374,785.70)	-
住房公积金	-	20,384,749.48	(20,384,749.48)	-
工会经费和职工教育经费	919,217.29	5,088,694.49	(4,489,100.85)	1,518,810.93
	<u>18,612,921.20</u>	<u>311,205,127.31</u>	<u>(288,470,351.54)</u>	<u>41,347,696.97</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	25,097,565.00	207,886,868.05	(219,673,549.89)	13,310,883.16
职工福利费	4,615,690.49	9,566,280.59	(9,799,150.33)	4,382,820.75
社会保险费	-	14,201,324.09	(14,201,324.09)	-
其中：医疗保险费	-	11,719,629.57	(11,719,629.57)	-
工伤保险费	-	130,657.66	(130,657.66)	-
生育保险费	-	1,084,109.62	(1,084,109.62)	-
其他	-	1,266,927.24	(1,266,927.24)	-
住房公积金	-	18,896,442.24	(18,896,442.24)	-
工会经费和职工教育经费	584,553.60	5,080,680.32	(4,746,016.63)	919,217.29
	<u>30,297,809.09</u>	<u>255,631,595.29</u>	<u>(267,316,483.18)</u>	<u>18,612,921.20</u>

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	34,568,564.50	214,679,684.99	(224,150,684.49)	25,097,565.00
职工福利费	4,273,864.42	10,290,793.92	(9,948,967.85)	4,615,690.49
社会保险费	-	16,834,358.94	(16,834,358.94)	-
其中：医疗保险费	-	13,500,369.95	(13,500,369.95)	-
工伤保险费	-	653,833.07	(653,833.07)	-
生育保险费	-	1,428,692.76	(1,428,692.76)	-
其他	-	1,251,463.16	(1,251,463.16)	-
住房公积金	-	17,118,793.06	(17,118,793.06)	-
工会经费和职工教育经费	339,133.16	4,799,954.73	(4,554,534.29)	584,553.60
	<u>39,181,562.08</u>	<u>263,723,585.64</u>	<u>(272,607,338.63)</u>	<u>30,297,809.09</u>

(b) 设定提存计划

	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
基本养老保险	-	13,810,295.52	(13,810,295.52)	-
失业保险费	-	433,446.33	(433,446.33)	-
企业年金	-	2,363,591.00	(2,363,591.00)	-
强积金	-	41,555.97	(40,260.70)	1,295.27
	-	<u>16,648,888.82</u>	<u>(16,647,593.55)</u>	<u>1,295.27</u>

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
基本养老保险	-	25,006,145.30	(25,006,145.30)	-
失业保险费	-	784,031.96	(784,031.96)	-
企业年金	-	4,725,358.00	(4,725,358.00)	-
强积金	-	31,489.29	(31,489.29)	-
	-	<u>30,547,024.55</u>	<u>(30,547,024.55)</u>	-



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,913,640.23	(3,913,640.23)	-
失业保险费	-	122,314.18	(122,314.18)	-
企业年金	-	4,725,880.06	(4,725,880.06)	-
强积金	-	32,059.00	(32,059.00)	-
	-	8,793,893.47	(8,793,893.47)	-

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	25,491,162.63	(25,491,162.63)	-
失业保险费	-	717,769.57	(717,769.57)	-
企业年金	-	3,737,287.00	(3,737,287.00)	-
强积金	-	50,631.91	(50,631.91)	-
	-	29,996,851.11	(29,996,851.11)	-

根据《上海市医疗保障局 上海市财政局 上海市人力资源和社会保障局《关于阶段性减征本市企业职工基本医疗保险费的通知》》(沪医保规[2020]1 号)和《上海市医疗保障局 上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局《关于 2020 年阶段性降低本市职工基本医疗保险缴费费率的通知》》(沪医保待[2020]11 号)，上海市职工基本医疗保险(含生育保险)于 2020 年 2 月至 2020 年 6 月单位缴费费率为 5.25%，于 2020 年 7 月至 2020 年 12 月单位缴费费率为 10.00%。

(c) 设定受益计划

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付统筹外福利 (一年内到期的部分)	375,423.80	1,055,750.00	-	-

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬，列示为长期应付职工薪酬的余额分别为 4,085,369.49 元及 4,019,221.49 元。

(d) 应付辞退福利

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利分别为 96,214.00 元、360,631.48 元、161,105.50 元及 206,673.89 元。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应交企业所得税	194,679,727.65	300,696,282.88	108,072,596.18	85,256,958.68
应交个人所得税	5,046,160.90	6,981,512.44	3,167,207.14	4,159,882.55
应交城市维护建设税	2,941,896.95	3,366,081.90	26,304.39	3,203.90
未交增值税	2,491,379.26	1,348,590.22	547,480.04	151,895.73
应交教育费附加及地方 教育费附加	2,365,703.71	2,517,806.73	21,665.06	5,466.16
应交房产税	235,148.24	494,806.64	463,528.84	31,277.82
应交城镇土地使用税	1,632.62	2,902.95	2,516.13	386.82
应交印花税	5.10	-	187,889.70	-
	<u>207,761,654.43</u>	<u>315,407,983.76</u>	<u>112,489,187.48</u>	<u>89,609,071.66</u>

(24) 其他应付款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付股利(a)	-	800,000,000.00	129,937,833.19	129,937,833.19
应付设备款	129,003,075.26	43,410,340.67	8,100.00	171,147.72
押金、保证金	47,117,162.74	42,185,686.23	15,844,793.08	14,249,383.34
其他	13,537,548.98	7,303,657.12	8,438,776.52	7,313,321.92
	<u>189,657,786.98</u>	<u>892,899,684.02</u>	<u>154,229,502.79</u>	<u>151,671,686.17</u>

(a) 应付股利

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
上港集团	<u>-</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>129,937,833.19</u>	<u>129,937,833.19</u>

(25) 一年内到期的非流动负债

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
一年内到期的租赁负债 (附注四(26))	335,053,313.86	249,237,787.47	-	-
一年内到期的长期应付款 (附注四(27))	-	-	36,990,597.68	49,158,882.21
	<u>335,053,313.86</u>	<u>249,237,787.47</u>	<u>36,990,597.68</u>	<u>49,158,882.21</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	948,155,430.07	808,175,414.21	—	—
减：一年内到期的租赁负 债(附注四(25))	<u>(335,053,313.86)</u>	<u>(249,237,787.47)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>613,102,116.21</u>	<u>558,937,626.74</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团签订的按新租赁准则简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关未来最低应支付租金分别为 19,326,970.37 及 84,905,969.02 元，其中 97,157,441.97 元将于一年内支付；

于 2021 年 12 月 31 日，本集团签订的按新租赁准则简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关未来最低应支付租金分别为 20,213,529.70 及 78,348,384.20 元，其中 83,439,532.03 元将于一年内支付。

(27) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁长期应付款	-	-	457,575,802.89	751,693,115.47
减：一年内到期的长期应 付款(附注四(25))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36,990,597.68)</u>	<u>(49,158,882.21)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>420,585,205.21</u>	<u>702,534,233.26</u>

(28) 长期应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付统筹外福利	4,460,793.29	5,074,971.49	-	-
减：一年内到期的长期应 付职工薪酬(附注 四(22))	<u>(375,423.80)</u>	<u>(1,055,750.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,085,369.49</u>	<u>4,019,221.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬(续)

(iv) 本集团统筹外福利变动情况如下：

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值	设定受益计划净 负债/(净资产)
2021 年 12 月 31 日	15,510,000.00	10,435,028.51	5,074,971.49
计入当期损益的设定受益成本	217,868.50	151,720.50	66,148.00
—当期服务成本	-	-	-
—过去服务成本	-	-	-
—利息净额	217,868.50	151,720.50	66,148.00
—其他	-	-	-
设定受益计划净负债的重新计量	-	-	-
—精算利得	-	-	-
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	-	-
—资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)	-	-	-
其他变动	(680,326.20)	-	(680,326.20)
—结算时支付的对价	-	-	-
—当期已支付的福利	(680,326.20)	-	(680,326.20)
—其他	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	<u>15,047,542.30</u>	<u>10,586,749.01</u>	<u>4,460,793.29</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬(续)

(iv) 本集团统筹外福利变动情况如下(续):

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值	设定受益计划净 负债/(净资产)
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
计入当期损益的设定受益成本	15,590,000.00	-	15,590,000.00
—当期服务成本	15,480,000.00	-	15,480,000.00
—过去服务成本	-	-	-
—利息净额	110,000.00	-	110,000.00
—其他	-	-	-
设定受益计划净负债的重新计量	23,178.48	15,028.51	8,149.97
—精算利得	23,178.48	-	23,178.48
—计划资产回报(计入利息净 额的除外)	-	15,028.51	(15,028.51)
—资产上限影响的变动(计入 利息净额的除外)	-	-	-
其他变动	(103,178.48)	10,420,000.00	(10,523,178.48)
—结算时支付的对价	(103,178.48)	-	(103,178.48)
—其他	-	10,420,000.00	(10,420,000.00)
2021 年 12 月 31 日	<u>15,510,000.00</u>	<u>10,435,028.51</u>	<u>5,074,971.49</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本/实收资本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上港集团	1,078,000,000.00	98.00	-	-	1,078,000,000.00	98.00
国客中心	22,000,000.00	2.00	-	-	22,000,000.00	2.00
	<b>1,100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上港集团	1,100,000,000.00	100.00	-	(22,000,000.00)	1,078,000,000.00	98.00
国客中心	-	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	2.00
	<b>1,100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>(22,000,000.00)</b>	<b>1,100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上港集团	1,100,000,000.00	100.00	-	-	1,100,000,000.00	100.00
投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上港集团	1,100,000,000.00	100.00	-	-	1,100,000,000.00	100.00

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价(a)	-	1,563,033,737.73	-	1,563,033,737.73
其他资本公积— 股份支付计入所有者 权益的金额(b)	925,338.94	1,110,406.72	-	2,035,745.66
	<u>925,338.94</u>	<u>1,564,144,144.45</u>	<u>-</u>	<u>1,565,069,483.39</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积— 股份支付计入所有者 权益的金额(a)	-	925,338.94	-	925,338.94
	<u>-</u>	<u>925,338.94</u>	<u>-</u>	<u>925,338.94</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积— 其他	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (30) 资本公积(续)

	2018 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	-	335,000,000.00	335,000,000.00	-	(335,000,000.00)	-
其他资本公积— 其他	-	1,870,188.33	1,870,188.33	-	(1,870,188.33)	-
	-	336,870,188.33	336,870,188.33	-	(336,870,188.33)	-

- (a) 根据 2022 年 3 月 28 日的发起人股东会决议，本公司以 2021 年 12 月 31 日的账面净资产 2,745,246,217.76 元出资，整体变更为股份有限公司。本公司以净资产为基础折算股本为人民币 1,100,000,000.00 元，未折算为股本的部分合计人民币 1,632,150,579.55 元计入资本公积，合计人民币 13,095,638.21 元计入其他综合收益和专项储备，且于 2022 年 6 月 7 日完成工商变更。
- (b) 于 2021 年 7 月 16 日，本公司之母公司上港集团向本公司董事、高级管理人员以及其他核心骨干人员(“激励对象”)，即 6 名激励对象，授予上港集团 A 股限制性股票。该激励计划将对上港集团业绩和激励对象个人绩效进行考核。激励对象自授予日起服务满 3 年、4 年及 5 年后分别可行权获授限制性股票数量比例的 40%、30%及 30%。本公司没有结算义务，因此本公司将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。
- (c) 本集团于 2019 年 5 月向母公司上港集团支付 369,814,699.23 元的交易对价收购其子公司海华轮船 100%股权，构成同一控制下企业合并。本集团取得的海华轮船于合并日的净资产账面价值与支付的交易对价的差额，调整资本公积 336,870,188.33 元，资本公积不足以冲减的部分计 32,944,510.90 元，冲减盈余公积。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				截至2022年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于母公 司	其他综合收益 转留存收益	2022年 6月30日	所得税前发生额	减：其他综合 收益本期转出	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	(8,149.97)	-	-	(8,149.97)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	(39,498,706.45)	57,325,726.41	-	17,827,019.96	55,463,540.40	-	-	57,325,726.41	(1,862,186.01)
	<u>(39,506,856.42)</u>	<u>57,325,726.41</u>	<u>-</u>	<u>17,818,869.99</u>	<u>55,463,540.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,325,726.41</u>	<u>(1,862,186.01)</u>
	资产负债表其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于母公 司	其他综合收益 转留存收益	2021年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	-	(8,149.97)	-	(8,149.97)	(8,086.09)	-	-	(8,149.97)	63.88
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	728,064.71	(40,226,771.16)	-	(39,498,706.45)	(42,221,179.12)	-	-	(40,226,771.16)	(1,994,407.96)
	<u>728,064.71</u>	<u>(40,234,921.13)</u>	<u>-</u>	<u>(39,506,856.42)</u>	<u>(42,229,265.21)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(40,234,921.13)</u>	<u>(1,994,344.08)</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于母公 司	其他综合收益 转留存收益	2020年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	79,066,432.11	(78,338,367.40)	-	728,064.71	(78,535,587.30)	-	-	(78,338,367.40)	(197,219.90)

	资产负债表其他综合收益						
	2018年 12月31日	会计政策变更 (附注二(28))	同一控制下企 业合并	2019年 1月1日	税后归属于母 公司	其他综合收益转留 存收益	2019年 12月31日
将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,604,012.97	(4,768,095.50)	164,082.53	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	51,050,861.04	-	74,867.96	51,125,729.00	27,940,703.11	-	79,066,432.11
	55,654,874.01	(4,768,095.50)	238,950.49	51,125,729.00	27,940,703.11	-	79,066,432.11

	2019年度利润表中其他综合收益				
	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	28,567,403.63	-	-	27,940,703.11	626,700.52

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	整体变更为股份有限公 司(附注一)	2022 年 6 月 30 日	
法定盈余公积金	<u>263,083,750.82</u>	<u>-</u>	<u>(263,083,750.82)</u>	<u>-</u>	
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
法定盈余公积金	<u>176,401,762.81</u>	<u>86,681,988.01</u>	<u>-</u>	<u>263,083,750.82</u>	
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少(a)	2020 年 12 月 31 日	
法定盈余公积金	<u>152,399,301.32</u>	<u>25,640,806.99</u>	<u>(1,638,345.50)</u>	<u>176,401,762.81</u>	
	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(28))	2019 年 1 月 1 日	本年减少 (附注四 30(c))	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>163,627,544.60</u>	<u>1,872,405.57</u>	<u>165,499,950.17</u>	<u>19,843,862.05</u>	<u>(32,944,510.90)</u>
					<u>152,399,301.32</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (32) 盈余公积(续)

(a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2021 年度、2020 年度及 2019 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积金分别为 86,681,988.01 元、25,640,806.99 元及 19,843,862.05 元。

##### (b) 购买子公司少数股权

于 2020 年 5 月，本公司与 One Way Lease (HK) Limited 签订股权转让协议，协议规定本公司出资 8,381,216.25 元购买本公司之子公司上海锦亿仓储物流有限公司(以下简称“上海锦亿”)35% 股权，工商变更登记已于 2020 年 8 月完成。股权转让完成后，本公司持有上海锦亿 100% 股权。股权转让对价与所获得的 35% 股权账面价值差额计 1,638,345.50 元冲减盈余公积。该交易产生的对盈余公积的调整情况如下：

上海锦亿

购买成本—

支付的现金 8,381,216.25

减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有

子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额 (6,742,870.75)

调整盈余公积 1,638,345.50

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期/年初未分配利润(调整前)	2,708,570,856.51	2,369,120,612.44	2,129,406,484.22	1,679,554,890.51
调整:				
-同一控制下企业合并	-	-	-	82,101,065.49
-会计政策变更	-	-	-	36,567,773.61
期/年初未分配利润(调整后)	2,708,570,856.51	2,369,120,612.44	2,129,406,484.22	1,798,223,729.61
加: 本期/年归属于母公司股 东/所有者的净利润	989,158,692.13	1,226,132,232.08	465,354,935.21	351,026,616.66
减: 提取法定盈余公积	-	(86,681,988.01)	(25,640,806.99)	(19,843,862.05)
应付普通股股利(a)	-	(800,000,000.00)	(200,000,000.00)	-
整体变更为股份有限公司	(1,299,949,986.91)	-	-	-
期/年末未分配利润	<u>2,397,779,561.73</u>	<u>2,708,570,856.51</u>	<u>2,369,120,612.44</u>	<u>2,129,406,484.22</u>

(a) 2021 年度及 2020 年度，本公司向全体股东分配利润分别为 800,000,000.00 元及 200,000,000.00 元。

(34) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	3,169,839,717.00	5,229,755,098.82	3,322,597,399.36	3,201,453,632.29
其他业务收入	<u>81,592,636.42</u>	<u>142,656,833.66</u>	<u>107,105,269.50</u>	<u>137,662,920.29</u>
	<u>3,251,432,353.42</u>	<u>5,372,411,932.48</u>	<u>3,429,702,668.86</u>	<u>3,339,116,552.58</u>

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,818,360,968.35	3,359,975,448.79	2,500,517,140.55	2,610,299,505.29
其他业务成本	<u>37,173,590.29</u>	<u>73,995,341.54</u>	<u>66,263,212.14</u>	<u>88,776,964.24</u>
	<u>1,855,534,558.64</u>	<u>3,433,970,790.33</u>	<u>2,566,780,352.69</u>	<u>2,699,076,469.53</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	<u>3,169,839,717.00</u>	<u>1,818,360,968.35</u>
	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	5,148,936,508.91	3,322,554,362.56
期租服务	<u>80,818,589.91</u>	<u>37,421,086.23</u>
	<u>5,229,755,098.82</u>	<u>3,359,975,448.79</u>
	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	3,282,584,940.18	2,467,272,779.62
期租服务	<u>40,012,459.18</u>	<u>33,244,360.93</u>
	<u>3,322,597,399.36</u>	<u>2,500,517,140.55</u>
	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	3,158,626,358.83	2,578,683,651.91
期租服务	<u>42,827,273.46</u>	<u>31,615,853.38</u>
	<u>3,201,453,632.29</u>	<u>2,610,299,505.29</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
集装箱堆存服务	44,189,756.49	32,712,094.53
代理服务	35,636,386.41	3,750,149.61
租赁业务(i)	431,698.32	192,929.45
其他	<u>1,334,795.20</u>	<u>518,416.70</u>
	<u>81,592,636.42</u>	<u>37,173,590.29</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
集装箱堆存服务	94,008,710.78	62,431,743.51
代理服务	44,561,179.93	9,691,679.99
租赁业务(i)	1,085,207.62	411,909.26
其他	3,001,735.33	1,460,008.78
	<u>142,656,833.66</u>	<u>73,995,341.54</u>
	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
集装箱堆存服务	80,615,082.51	54,558,735.12
代理服务	22,405,102.20	10,118,731.58
租赁业务(i)	1,123,959.23	399,801.20
其他	2,961,125.56	1,185,944.24
	<u>107,105,269.50</u>	<u>66,263,212.14</u>
	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
集装箱堆存服务	72,896,853.98	43,943,116.50
代理服务	60,672,905.03	43,083,796.75
租赁业务(i)	1,111,769.48	395,120.87
其他	2,981,391.80	1,354,930.12
	<u>137,662,920.29</u>	<u>88,776,964.24</u>

(i) 本集团的租金收入主要来自于出租自有房屋及建筑物。

(c) 本集团营业收入均为在某一时段内确认。

(d) 本集团的主营业务收入主要系运输服务收入。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度运输服务收入分别为 3,169,839,717.00 元、5,077,370,286.61 元、3,282,584,940.18 元及 3,158,626,358.83 元。



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 税金及附加

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	15,305,371.72	11,060,884.11	76,583.79	67,605.99
教育费附加	7,029,853.87	5,165,742.31	56,893.68	60,727.40
地方教育费附加	4,686,569.26	3,434,187.91	37,887.47	24,052.96
印花税	2,190,640.25	2,980,568.70	2,211,421.60	2,881,764.02
房产税	740,734.64	1,995,396.18	1,991,093.39	1,704,627.47
船舶吨税	892,490.13	3,318,043.39	1,965,645.71	2,009,745.54
车船税	10,135.83	162,737.08	164,201.96	182,982.56
城镇土地使用税	4,479.25	11,720.73	10,209.79	10,984.78
	<u>30,860,274.95</u>	<u>28,129,280.41</u>	<u>6,513,937.39</u>	<u>6,942,490.72</u>

(36) 管理费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	76,932,664.33	178,765,419.56	137,164,440.66	164,224,476.54
宣传及专业服务费	14,517,616.29	11,048,032.88	4,125,232.47	3,889,635.46
资产折旧与摊销	10,174,745.33	20,043,484.73	14,443,078.73	9,448,970.00
劳务费用	4,351,419.31	5,446,985.23	4,747,794.59	5,134,544.70
办公费	1,377,083.12	5,402,597.46	6,300,578.88	4,967,173.08
修理费	1,229,732.20	4,224,459.40	4,444,853.34	3,868,323.97
物业管理费	1,847,189.21	4,340,328.52	5,597,957.91	4,906,375.43
使用权资产折旧	2,611,695.60	5,104,521.28	—	—
股份支付费用	1,110,406.72	925,338.94	-	-
租赁费	598,048.31	1,497,525.50	14,401,782.38	14,995,459.95
业务招待费	165,401.39	1,208,662.12	970,199.26	1,277,232.52
差旅交通费	238,541.84	1,190,012.58	821,501.83	1,835,515.82
水电费	180,148.35	576,116.09	688,695.12	745,936.85
保险费	119,126.40	277,788.54	221,087.15	198,871.07
统筹外福利费用	-	15,480,000.00	-	-
其他	146,076.49	3,150,042.90	2,427,250.80	2,327,460.54
	<u>115,599,894.89</u>	<u>258,681,315.73</u>	<u>196,354,453.12</u>	<u>217,819,975.93</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用/(收入)

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	-	-	-	2,072,736.21
加：租赁负债利息支出	17,794,881.98	33,135,032.87	-	-
设定受益计划净负债的 利息净额	66,148.00	110,000.00	-	-
长期应付款利息费用	-	-	35,798,817.87	38,133,397.15
利息费用	17,861,029.98	33,245,032.87	35,798,817.87	40,206,133.36
减：利息收入	(5,225,552.91)	(6,771,060.05)	(22,240,525.07)	(25,169,339.01)
汇兑净损失/(收益)	6,542,967.55	71,114,339.70	43,435,267.86	(21,156,558.39)
其他	753,150.01	1,024,150.54	872,686.09	1,030,531.44
	<u>19,931,594.63</u>	<u>98,612,463.06</u>	<u>57,866,246.75</u>	<u>(5,089,232.60)</u>

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
港口及相关费用	745,842,264.19	1,878,088,670.39	1,378,115,099.02	1,362,463,478.56
燃油及船舶物资	412,475,770.58	564,497,073.19	428,853,423.04	534,875,159.45
使用权资产折旧	178,676,817.44	187,365,017.92	-	-
职工薪酬	152,223,987.64	342,112,783.34	264,586,594.26	293,927,110.64
租赁费(i)	118,925,639.36	114,684,139.74	180,482,833.53	169,311,390.33
运输费用	112,362,703.18	192,574,517.50	86,000,585.95	82,332,084.91
劳务及外包费用	83,430,370.85	134,449,464.22	126,847,149.12	123,407,194.40
修理费(ii)	56,397,223.26	77,368,574.39	74,578,324.75	88,991,221.61
资产折旧与摊销	52,182,987.78	107,552,573.76	159,159,810.88	170,759,022.71
宣传及专业服务费	14,517,616.29	11,048,032.88	4,125,232.47	3,889,635.46
保险费	8,314,465.12	14,634,099.36	15,228,453.12	14,683,484.27
股份支付费用	1,110,406.72	925,338.94	-	-
代理业务成本	-	-	-	32,003,516.20
统筹外福利费用	-	15,480,000.00	-	-
其他	34,674,201.12	51,871,820.43	45,157,299.67	40,253,146.92
	<u>1,971,134,453.53</u>	<u>3,692,652,106.06</u>	<u>2,763,134,805.81</u>	<u>2,916,896,445.46</u>

- (i) 如附注二(28)(c)所述，自 2021 年 1 月 1 日起，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 年度的金额分别为 118,925,639.36 元及 114,684,139.74 元。
- (ii) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与船舶日常保养维护相关的计入营业成本。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	<u>379,407.72</u>	<u>105,782.12</u>	<u>95,112.19</u>	<u>-</u>

(40) 信用减值损失/(转回)

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款减值损失/(转回)	7,037,911.38	5,152,620.95	1,543,627.77	(1,808,785.15)
其他应收款减值损失/(转回)	<u>(35,425.80)</u>	<u>(3,227,824.07)</u>	<u>2,718,378.76</u>	<u>(18,309,542.32)</u>
	<u>7,002,485.58</u>	<u>1,924,796.88</u>	<u>4,262,006.53</u>	<u>(20,118,327.47)</u>

(41) 其他收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助					
—财政扶持资金	5,718,000.00	15,599,800.00	5,327,000.00	3,781,000.00	与收益相关
—其他补贴	11,480.89	8,399,856.88	4,601,630.45	4,905,505.60	与收益相关
代扣个人所得税手续 费返还	188,920.67	285,395.41	527,876.50	87,743.39	—
增值税加计抵减	<u>177,186.85</u>	<u>511,439.10</u>	<u>319,431.02</u>	<u>241,682.95</u>	—
	<u>6,095,588.41</u>	<u>24,796,491.39</u>	<u>10,775,937.97</u>	<u>9,015,931.94</u>	

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,449,734.93	33,148,523.27	2,266,451.54	414,348.13
资金池及其他资金拆借利息收入	-	2,107,086.69	827,744.33	1,786,162.53
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	267,560.43	232,319.43	181,846.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-	46,871.11
处置长期股权投资产生的投资损失	-	-	(66,321.25)	-
	<u>14,449,734.93</u>	<u>35,523,170.39</u>	<u>3,260,194.05</u>	<u>2,429,228.52</u>

(43) 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	<u>(1,157,667.84)</u>	<u>(205,320.09)</u>	<u>(104,893.53)</u>	<u>1,558,213.89</u>

(44) 资产处置收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	<u>16,090,189.01</u>	<u>12,060,680.67</u>	<u>39,603.97</u>	<u>1,962,111.69</u>

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团的资产处置收益均计入当年度非经常性损益。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废利得	-	9,375.51	204,803.59	161.70
搬迁补偿款	-	-	-	3,788,519.00
其他	41,105.41	678,989.83	451,598.68	497,744.29
	<u>41,105.41</u>	<u>688,365.34</u>	<u>656,402.27</u>	<u>4,286,424.99</u>

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团的营业外收入均计入当年度非经常性损益。

(46) 营业外支出

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	52,733.93	1,120,268.38	68,762.84	143,449.57
罚金及滞纳金	96,012.82	460,958.50	24,500.00	-
对外捐赠	-	220,000.00	220,000.00	200,000.00
其他	66,225.83	7,712.19	14,749.93	8,912.50
	<u>214,972.58</u>	<u>1,808,939.07</u>	<u>328,012.77</u>	<u>352,362.07</u>

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团的营业外支出均计入当年度非经常性损益。

(47) 所得税费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	269,298,347.00	389,858,883.58	142,444,912.86	100,303,318.36
递延所得税费用	(5,330,185.97)	(349,054.75)	(1,382,746.07)	3,185,173.95
	<u>263,968,161.03</u>	<u>389,509,828.83</u>	<u>141,062,166.79</u>	<u>103,488,492.31</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	1,257,428,114.35	1,622,041,952.58	612,129,792.15	459,384,725.43
按 25%税率计算的所得税 费用	314,357,028.59	405,510,488.15	153,032,448.04	114,846,181.36
子公司适用不同税率的影响	(17,397,291.61)	(7,049,438.22)	(5,177,422.12)	(5,764,391.04)
汇算清缴差异及其他	259,063.14	8,029,386.63	5,422,930.66	6,727,621.98
税收优惠的影响	(33,878,164.67)	(13,325,411.20)	(12,625,279.73)	(10,492,897.07)
非应税收入的影响	(3,612,433.73)	(8,381,937.72)	(624,692.74)	(3,167,600.91)
不可扣除的成本、费用和损 失的影响	4,239,959.31	4,726,741.19	1,148,043.19	1,225,717.48
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-	-	(113,860.51)	-
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	-	-	-	113,860.51
所得税费用	263,968,161.03	389,509,828.83	141,062,166.79	103,488,492.31

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (48) 每股收益

#### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	989,158,692.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,100,000,000.00
基本每股收益	<u>0.90</u>
其中：	
—持续经营基本每股收益：	0.90
—终止经营基本每股收益：	—

根据 2022 年 3 月 28 日的发起人股东会决议，本公司以 2021 年 12 月 31 日的账面净资产 2,745,246,217.76 元出资，整体变更为股份有限公司。本公司以净资产为基础折算股本为人民币 1,100,000,000.00 元，未折算为股本的部分合计人民币 1,632,150,579.55 元计入资本公积，合计人民币 13,095,638.21 元计入其他综合收益和专项储备，且于 2022 年 6 月 7 日完成工商变更。在计算 2022 年本公司发行在外普通股加权平均数时，视同上述股本已于 2022 年 1 月 1 日发行。

于 2019 年度、2020 年度及 2021 年度，因本公司尚未整体变更设立为股份有限公司，因此未列报每股收益。

#### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金保证金	35,953,887.84	86,719,205.29	22,555,670.00	32,161,666.13
政府补助及补贴	5,918,401.56	24,285,052.29	10,456,506.95	8,774,248.99
搬迁补偿款	-	-	-	3,788,519.00
利息收入	5,225,552.91	8,484,522.82	22,028,337.95	33,821,661.11
租赁费	424,499.74	1,279,252.25	1,028,967.64	1,006,583.13
其他	3,177,491.72	10,113,612.99	10,504,298.47	12,979,591.14
	<u>50,699,833.77</u>	<u>130,881,645.64</u>	<u>66,573,781.01</u>	<u>92,532,269.50</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宣传及专业服务费	15,877,195.89	19,006,256.19	2,620,078.65	1,762,821.10
物业管理费	2,124,947.83	5,563,644.10	5,658,457.96	5,300,908.40
办公费	2,255,932.66	7,080,111.67	8,670,303.34	5,586,506.56
保险费	11,521,732.23	14,379,752.87	16,258,555.58	17,452,588.94
租赁费	383,725.07	615,334.06	14,846,490.14	15,296,831.42
押金保证金	31,311,708.06	54,604,671.38	22,448,585.91	40,158,864.33
其他	9,394,002.23	17,212,484.40	12,033,973.23	13,999,882.70
	<u>72,869,243.97</u>	<u>118,462,254.67</u>	<u>82,536,444.81</u>	<u>99,558,403.45</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
集团资金池	-	2,768,015,493.40	1,330,575,759.47	376,918,322.66
超出保有量资金额	-	<u>272,600,000.00</u>	-	-
	-	<u>3,040,615,493.40</u>	<u>1,330,575,759.47</u>	<u>376,918,322.66</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
集团资金池	-	2,756,138,393.12	1,307,823,938.56	383,416,210.30
超出保有量资金额	-	-	272,600,000.00	-
处置子公司支付的现金(注)	-	-	<u>758,633.01</u>	-
	-	<u>2,756,138,393.12</u>	<u>1,581,182,571.57</u>	<u>383,416,210.30</u>

注：2020 年度处置子公司

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	894,355.99
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(1,652,989.00)</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>(758,633.01)</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买子公司少数股权支付的现金(附注四(32)(b))	-	-	8,381,216.25	-
支付同一控制下企业合并对价(附注五(1)(b))	-	-	-	369,814,699.23
注销子公司偿还少数股东投资	-	-	2,830,934.83	-
偿还租赁负债支付的金额	143,810,874.93	254,897,769.48	-	-
支付融资租赁租金	-	-	253,204,862.30	39,060,473.01
发行中介机构费	<u>2,302,000.00</u>	-	-	-
	<u>146,112,874.93</u>	<u>254,897,769.48</u>	<u>264,417,013.38</u>	<u>408,875,172.24</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(f) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	993,459,953.32	1,232,532,123.75	471,067,625.36	355,896,233.12
加/减：资产减值损失	379,407.72	105,782.12	95,112.19	-
信用减值损失/(转回)	7,002,485.58	1,924,796.88	4,262,006.53	(20,118,327.47)
使用权资产折旧	178,676,817.44	187,365,017.92	—	—
固定资产折旧	51,103,241.81	105,414,970.60	156,176,264.35	166,646,071.93
投资性房地产折旧	212,255.54	428,465.34	469,260.32	415,515.98
无形资产摊销	605,793.11	1,178,835.73	1,197,349.60	1,532,707.88
长期待摊费用摊销	261,697.32	530,302.09	1,316,936.61	2,164,726.92
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(16,090,189.01)	(12,060,680.67)	(39,603.97)	(1,962,111.69)
非流动资产报废损失/(利得)	52,733.93	1,110,892.87	(136,040.75)	143,287.87
公允价值变动损失/(收益)	1,157,667.84	205,320.09	104,893.53	(1,558,213.89)
财务费用	28,888,876.27	23,850,586.31	35,798,817.87	40,206,133.36
投资收益	(14,449,734.93)	(35,523,170.39)	(3,260,194.05)	(2,429,228.52)
递延所得税资产(增加)/减少	(4,387,383.54)	(337,964.13)	(664,020.57)	1,567,249.58
递延所得税负债(减少)/增加	(942,802.43)	(11,090.62)	(718,725.50)	1,617,924.37
存货的(增加)/减少	(56,045,343.50)	(23,920,992.45)	16,651,345.52	(3,723,166.98)
经营性应收项目的(增加)/减少	(332,683,397.06)	(209,006,366.54)	(133,476,316.54)	169,230,857.00
经营性应付项目的(减少)/增加	(12,834,079.80)	538,766,293.65	56,363,498.61	(225,999,798.60)
其他	(28,347.19)	1,072,140.35	72,619.51	(226,909.57)
经营活动产生的现金流量净额	<u>824,339,652.42</u>	<u>1,813,625,262.90</u>	<u>605,280,828.62</u>	<u>483,402,951.29</u>

(g) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期新增的使用权资产	296,390,182.48	412,324,628.68	-	-
往来款净额结算	<u>33,156,225.00</u>	<u>5,526,037.50</u>	<u>29,083,815.98</u>	<u>48,797,730.37</u>
	<u>329,546,407.48</u>	<u>417,850,666.18</u>	<u>29,083,815.98</u>	<u>48,797,730.37</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(h) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的期/年初 余额	3,287,734,628.17	1,691,817,560.61	1,873,847,426.00	1,654,963,682.49
现金及现金等价物净(减少)/ 增加额	<u>(146,304,014.75)</u>	<u>1,595,917,067.56</u>	<u>(182,029,865.39)</u>	<u>218,883,743.51</u>
现金及现金等价物的期/年末 余额	<u>3,141,430,613.42</u>	<u>3,287,734,628.17</u>	<u>1,691,817,560.61</u>	<u>1,873,847,426.00</u>

(i) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	3,143,078,800.23	3,289,354,467.79	1,696,223,003.35	1,878,113,301.13
其中：库存现金	101,547.52	77,821.22	193,865.88	168,035.91
可随时用于支付的银 行存款	3,084,092,872.53	3,287,018,364.49	1,691,236,428.26	1,873,511,223.50
可随时用于支付的其 他货币资金	<u>57,236,193.37</u>	<u>638,442.46</u>	<u>387,266.47</u>	<u>168,166.59</u>
期/年末现金及现金等价物 余额	<u>3,141,430,613.42</u>	<u>3,287,734,628.17</u>	<u>1,691,817,560.61</u>	<u>1,873,847,426.00</u>

(50) 外币货币性项目

	2022 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	200,930,244.81	6.7114	1,348,523,245.02
日元	8,404,987,973.00	0.0491	412,684,909.47
港币	1,193,238.96	0.8552	<u>1,020,457.96</u>
			<u>1,762,228,612.45</u>
应收账款—			
美元	56,344,837.24	6.7114	378,152,740.65
日元	4,861,357,531.00	0.0491	238,692,654.77
港币	12,445,834.21	0.8552	10,643,677.42
泰国铢	458,321,342.08	0.1906	87,356,047.80
新台币	288,666,559.38	0.2255	<u>65,094,309.14</u>
			<u>779,939,429.78</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款—			
美元	47,807,032.36	6.3757	304,803,296.22
日元	4,714,192,705.00	0.0554	261,166,275.86
港币	8,479,802.32	0.8176	6,933,086.38
泰国铢	61,528,921.97	0.1912	11,764,329.88
新台币	314,950,221.09	0.2302	72,501,540.89
			<u>657,168,529.23</u>
合同资产—			
美元	1,136,061.62	6.3757	7,243,188.09
日元	23,225,116.62	0.0554	1,286,671.46
新台币	2,768,591.81	0.2302	637,329.83
泰国铢	2,400,200.00	0.1912	458,918.24
港币	101,151.54	0.8176	82,701.50
			<u>9,708,809.12</u>
其他应收款—			
美元	63,668.73	6.3757	405,932.72
日元	25,028,333.00	0.0554	1,386,569.65
			<u>1,792,502.37</u>
应付账款—			
美元	18,505,476.67	6.3757	117,985,367.60
日元	2,170,061,267.47	0.0554	120,221,394.22
港币	10,943,081.24	0.8176	8,947,063.22
泰国铢	38,434,224.33	0.1912	7,348,623.69
新台币	195,627,869.07	0.2302	45,033,535.46
			<u>299,535,984.19</u>
租赁负债—			
美元	80,038,531.32	6.3757	510,301,664.14
日元	10,963,042.24	0.0554	607,352.54
			<u>510,909,016.68</u>
其他应付款—			
美元	339,706.98	6.3757	2,165,869.79
日元	65,630,700.00	0.0554	3,635,940.78
			<u>5,801,810.57</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	37,065,787.71	6.3757	236,320,342.70
日元	12,521,248.74	0.0554	693,677.18
			<u>237,014,019.88</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	143,405,624.77	6.5249	935,707,361.06
日元	3,369,449,229.00	0.0632	212,949,191.27
港币	1,973,248.85	0.8416	1,660,686.23
			<u>1,150,317,238.56</u>
应收账款—			
美元	22,348,499.83	6.5249	145,821,726.54
日元	2,450,707,474.00	0.0632	154,884,712.36
港币	4,453,903.07	0.8416	3,748,404.82
泰铢	53,309,390.16	0.2179	11,616,116.12
韩元	91,675,000.00	0.0060	550,050.00
新台币	210,616,794.50	0.2321	48,884,158.00
			<u>365,505,167.84</u>
合同资产—			
美元	543,338.55	6.5249	3,545,229.71
日元	28,664,688.10	0.0632	1,811,608.29
新台币	3,768,838.88	0.2321	874,747.50
泰国铢	1,964,868.26	0.2179	428,144.79
港币	374,626.44	0.8416	315,285.62
			<u>6,975,015.91</u>
其他应收款—			
日元	14,542,126.00	0.0632	919,062.36
应付账款—			
美元	4,908,790.76	6.5249	32,029,368.83
日元	1,089,183,264.73	0.0632	68,836,382.33
港币	13,247,566.35	0.8416	11,149,151.84
泰铢	38,642,123.50	0.2179	8,420,118.71
韩元	84,415,073.00	0.0060	506,490.44
新台币	207,734,319.12	0.2321	48,215,135.47
			<u>169,156,647.62</u>
其他应付款—			
美元	175,896.13	6.5249	1,147,704.66
日元	39,804,164.00	0.0632	2,515,623.16
港币	288,320.00	0.8416	242,650.11
			<u>3,905,977.93</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应付款—			
美元	64,458,490.58	6.5249	<u>420,585,205.19</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	5,669,144.00	6.5249	<u>36,990,597.69</u>
	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	142,493,779.94	6.9762	994,065,107.62
日元	2,678,593,275.00	0.0641	171,697,828.93
港币	1,732,742.56	0.8958	1,552,190.79
新加坡币	1,268,016.07	5.1739	6,560,588.34
			<u>1,173,875,715.68</u>
应收账款—			
美元	19,008,476.44	6.9762	132,606,933.34
日元	1,798,085,423.00	0.0641	115,257,275.61
港币	1,475,734.23	0.8958	1,321,962.72
泰国铢	34,610,361.61	0.2328	8,057,292.18
韩元	48,393,000.00	0.0060	290,358.00
新台币	159,845,141.76	0.2326	37,179,979.97
			<u>294,713,801.82</u>
其他应收款—			
美元	509,397.25	6.9762	3,553,657.10
日元	28,729,656.00	0.0641	1,841,570.95
港币	22,215.20	0.8958	19,900.38
新台币	313,400.00	0.2326	72,896.84
泰国铢	3,520,000.00	0.2328	819,456.00
			<u>6,307,481.27</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	9,787,943.46	6.9762	68,282,651.17
日元	1,001,507,203.00	0.0641	64,196,611.71
港币	12,112,560.49	0.8958	10,850,431.69
泰国铢	27,815,984.34	0.2328	6,475,561.15
新加坡币	3,200.00	5.1739	16,556.48
韩元	60,262,955.00	0.0060	361,577.73
新台币	126,077,965.00	0.2326	29,325,734.66
			<u>179,509,124.59</u>
其他应付款—			
美元	131,145.00	6.9762	914,893.75
日元	32,174,997.00	0.0641	2,062,417.31
港币	233,123.00	0.8958	208,831.58
			<u>3,186,142.64</u>
长期应付款—			
美元	100,704,428.38	6.9762	<u>702,534,233.26</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十五(1)(a)中的外币项目不同)。



# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并范围的变更

### (1) 同一控制下企业合并

#### (a) 2019 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
海华轮船(i)	100%	交易前受同一母公司控制	2019 年 6 月 4 日	取得控制	475,238,089.98	18,404,963.57	7,043,189.05	117,300.95

(i) 被合并方包括海华轮船及其子公司(包括上海海华船务有限公司(以下简称“上海海华”)、温州海华船舶代理有限公司(以下简称“温州海华”)、季节航运有限公司(以下简称“季节航运”)及晓星航运有限公司(以下简称“晓星航运”))。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下：

海华轮船

合并成本—

支付的现金 369,814,699.23

于 2019 年度，本公司以 369,814,699.23 元现金收购了海华轮船 100% 的股权。本公司将购买价款与海华轮船合并日净资产之间的差额计 68,191,502.88 元计入资本公积。

(c) 被合并方于合并日及 2018 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

海华轮船

	合并日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	165,664,472.36	165,547,171.41
应收款项	280,954,491.70	223,286,531.70
预付款项	2,981,521.73	2,030,521.94
其他应收款	4,449,821.22	4,759,136.86
存货	14,717,106.77	25,320,276.10
其他流动资产	1,373,754.85	13,079.84
可供出售金融资产	-	328,600.40
固定资产	1,097,807,715.15	1,146,339,841.20
在建工程	2,289,462.09	2,428,082.77
投资性房地产	3,931,369.70	3,976,048.46
无形资产	1,777,110.69	2,192,927.03
递延所得税资产	3,063,518.23	3,063,518.23
减：应付款项	(245,616,541.48)	(229,532,273.54)
预收款项	(3,910,700.67)	(3,810,331.79)
应付职工薪酬	(1,966,322.51)	(206,604.57)
应交税费	-	(7,017,021.61)
其他应付款	(134,176,600.12)	(132,867,748.26)
一年内到期的非流动负债	(46,635,546.57)	(47,071,046.62)
长期应付款	(708,698,431.03)	(739,515,811.06)
递延所得税负债	-	(54,694.18)
取得的净资产	<u>438,006,202.11</u>	<u>419,210,204.31</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置 方式	丧失控制权 时点	丧失控制权时点 的判断依据	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	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
T.V.L Global Logistics (s) Pte. Ltd. (以下简 称“T.V.L”)	968,647.16	51%	现金 出售	2020 年 4 月 9 日	交易完成	(66,321.25)	-

于 2020 年 4 月，本公司下属子公司锦江航运投资(香港)有限公司(以下简称“锦江香港”)之持股 60%的子公司锦江航运物流(新加坡)有限公司(以下简称“锦江新加坡”)处置了其所持有的 T.V.L 51% 股权，处置损失为 66,321.25 元。

(a) 处置损益信息如下：

	T.V.L
处置价格	968,647.16
减：合并财务报表层面享有的子公司净资产份额	(1,034,968.41)
处置产生的投资损失	<u>(66,321.25)</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

本集团于 2019 年 9 月注销了子公司上海海华。

本集团于 2021 年 10 月注销了子公司锦江新加坡。

本集团于 2022 年 1 月注销了子公司温州海华。

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

#### (a) 企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	2022年 6月30日 持股比例(%)	2021年 12月31日 持股比例(%)	2020年 12月31日 持股比例(%)	2019年 12月31日 持股比例(%)	2022年 6月30日 享有 表决权(%)	取得 方式
锦化株式会社(以下简称“锦化日本”)	日本	日本	货物运输代理	100	100	100	100	100	1
锦江日本(注*1)	日本	日本	船舶代理	55	55	55	55	60	1
通和实业有限公司(以下简称“通和实业”)	中国香港	中国香港	集装箱租赁	100	100	100	100	100	1
满强航运有限公司(以下简称“满强航运”)	中国香港	中国香港	远洋货物运输	100	100	100	100	100	1
锦诚国际	上海	上海	船舶代理	80	80	80	80	80	1
上海锦昶物流有限公司(以下简称“上海锦昶”) (注*2)	上海	上海	货物运输代理	100	100	92	92	100	1
上海锦亿	上海	上海	集装箱堆存	100	100	100	100	100	1
上海锦航	上海	上海	劳务派遣服务	100	100	100	100	100	1
锦江香港	中国香港	中国香港	实业投资	100	100	100	100	100	1
锦江新加坡(注*3)	新加坡	新加坡	物流	—	—	60	60	—	1
T.V.L(注*4)	新加坡	新加坡	货物代理	—	—	—	30.6	—	1
太仓锦诚国际船务代理有限公司(以下简称“太 仓锦诚”)(注*5)	太仓	太仓	船舶代理	80	80	82.4	82.4	80	1
SUPER APEX SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER COURAGE SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER ENTERPRISE SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER FORTUNE SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER VANGUARD SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER ENERGY SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER TRANSIT SHIPPING S.A.	巴拿马	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 企业集团的构成(续)

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	2022 年 6 月 30 日 持股比例(%)	2021 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2019 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2022 年 6 月 30 日 享有 表决权(%)	取得 方式
SUPER CHAMPION SHIPPING S.A. SUPER FAITH SHIPPING (HONG KONG) LIMITED	巴拿马 中国香港	中国香港 中国香港	船舶租赁 船舶租赁	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100	1 1
SUPER PIONEER SHIPPING (HONG KONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER UNION SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	1
SUPER GUANDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER GUANGZHOU SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER SHANGHAI SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER SHENGDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER TIANJIN SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER ZHENDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	—	100	1
SUPER SHANGDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	—	—	100	1
SUPER MINGDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	—	—	100	1
SUPER YIDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	—	—	100	1
SUPER HUDONG SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	—	—	100	1
SUPER CHAMPION SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER TRANSIT SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER APEX SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER ENTERPRISE SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 企业集团的构成(续)

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	2022 年 6 月 30 日 持股比例(%)	2021 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2019 年 12 月 31 日 持股比例(%)	2022 年 6 月 30 日 享有 表决权(%)	取得 方式
SUPER VANGUARD SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER ENERGY SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER COURAGE SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER TROPHY SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
SUPER MILLENNIUM SHIPPING (HONGKONG) LIMITED	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	—	—	—	100	1
海华轮船	上海	上海	远洋货物运输	100	100	100	100	100	2
温州海华(附注五(3))	温州	温州	船舶代理	—	100	100	100	—	2
上海海华(附注五(3))	上海	上海	船舶代理	—	—	—	—	—	2
季节航运	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	2
晓星航运	中国香港	中国香港	船舶租赁	100	100	100	100	100	2

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

注：取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并。

\*1：本公司及 The Sumitomo Warehouse Co.,Ltd.分别持有锦江日本 55%股权及 45%股权。根据锦江日本的公司章程，该公司的董事会除法令和章程特别规定外可以决定公司的重要业务。锦江日本的董事会成员共 5 名，本公司派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

\*2：2019 年度及 2020 年度，本公司对上海锦昶的直接投资比例为 60%，子公司锦诚国际对上海锦昶投资比例为 40%。本公司直接与间接合计拥有上海锦昶 92%的股权。2021 年度，本公司向锦诚国际购买其持有的上海锦昶 40%股权，从而直接持有上海锦昶 100%股权。

\*3：于 2020 年 5 月，经锦江新加坡 2020 年第一次股东会暨董事会决议，决定对该公司实施注销，并于 2021 年 10 月正式办妥注销手续。

\*4：于 2020 年 4 月，本集团持有 60%股权的控股子公司锦江新加坡出售其持有 T.V.L 的 51%股权。

\*5：2019 年度及 2020 年度，子公司锦诚国际持有太仓锦诚 80%的股权，子公司上海锦昶持有太仓锦诚 20%的股权，本公司间接拥有太仓锦诚 82.40%的股权。2021 年度，锦诚国际向上海锦昶购买其持有的太仓锦诚 20%股权，此后本公司间接持有太仓锦诚 80%的股权。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 归属于少数股东 的损益	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 向少数股东分派 的股利	2022 年 6 月 30 日 少数股东权益	2021 年度 归属于少数股东 的损益	2021 年度 向少数股东 分派的股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
锦诚国际及其子公司	20%	3,378,812.14	1,482,000.00	22,706,103.97	4,929,996.84	1,380,000.00	20,809,291.83
锦江日本	45%	922,449.06	97,740.00	14,961,274.29	1,755,755.16	106,560.00	15,998,751.24

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 6 月 30 日						2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	合计资产	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦诚国际及其子公司	1,515,880,081.41	20,530,640.38	1,536,410,721.79	1,419,300,190.95	3,580,011.00	1,422,880,201.95	1,382,458,848.10	24,619,569.63	1,407,078,417.73	1,299,253,217.83	3,778,740.75	1,303,031,958.58
锦江日本	253,816,401.15	4,375,786.45	258,192,187.60	224,824,174.61	120,736.78	224,944,911.39	228,084,764.32	5,358,937.01	233,443,701.33	197,283,568.25	607,352.54	197,890,920.79

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦诚国际及其子公司	50,786,230.35	16,894,060.69	16,894,060.69	(67,519,114.39)	93,697,601.52	25,189,376.14	25,189,695.53	941,564,529.35
锦江日本	21,595,207.73	2,049,886.80	(2,088,304.33)	48,851,363.64	51,893,200.68	3,901,678.14	(530,339.55)	16,498,314.82



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派的股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益	2019 年度 归属于 少数股东的损益	2019 年度 向少数股东 分派的股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
锦诚国际及其子公司	20%	5,466,643.28	976,000.00	17,247,192.84	4,180,867.89	852,000.00	12,756,549.56
锦江日本	45%	661,492.40	118,566.00	16,343,964.04	514,582.80	108,169.20	15,998,257.54

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2020 年 12 月 31 日						2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦诚国际及其子公司	502,067,282.73	38,644,231.49	540,711,514.22	452,986,056.93	-	452,986,056.93	309,269,711.25	34,248,138.50	343,517,849.75	278,747,224.50	-	278,747,224.50
锦江日本	116,676,236.26	4,228,647.89	120,904,884.15	84,584,964.06	-	84,584,964.06	132,813,330.06	5,160,089.40	137,973,419.46	102,421,736.04	-	102,421,736.04

	2020 年度				2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦诚国际及其子公司	80,311,122.45	27,834,832.04	27,834,832.04	145,320,009.66	71,948,015.94	20,904,339.45	20,904,339.45	(28,158,873.23)
锦江日本	44,601,786.64	1,469,983.12	1,031,716.67	(23,037,754.70)	44,142,122.25	1,143,517.33	2,224,641.75	18,981,260.07

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
合营企业—					
锦江三井(i)	上海	上海	仓储物流	51.00%	-
锦江住仓(i)	上海	上海	仓储物流	51.00%	-
联营企业—					
太平国际(ii)	上海	上海	集装箱制造	10.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

- (i) 本集团对锦江三井和锦江住仓的持股比例均为 51%。锦江三井和锦江住仓的董事会均由 5 名董事组成，其中本集团委派 3 名，合资方委派 2 名。根据该等公司章程，其财务与经营决策必须由董事会成员总数三分之二以上同意方能通过，因此本集团与合资方对该公司的财务和经营决策共同控制，本集团将锦江三井和锦江住仓作为合营企业核算。
- (ii) 本集团对太平国际的持股比例为 10%，本集团委派 1 名董事参与公司重大经营决策，本集团将太平国际作为联营企业核算。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

锦江三井：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	87,054,214.84	79,402,477.52	74,848,442.24	64,806,158.77
其中：现金和现金等价物	76,910,344.00	75,415,898.35	16,975,168.84	16,592,863.30
非流动资产	342,623,786.37	347,661,075.78	358,195,008.18	369,165,803.50
资产合计	429,678,001.21	427,063,553.30	433,043,450.42	433,971,962.27
流动负债	4,854,692.42	3,042,598.40	1,144,312.01	1,798,657.89
非流动负债	-	-	-	526,380.22
负债合计	4,854,692.42	3,042,598.40	1,144,312.01	2,325,038.11
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	424,823,308.79	424,020,954.90	431,899,138.41	431,646,924.16
按持股比例计算的净资产份额(i)	216,659,887.54	216,250,687.05	220,268,560.64	220,139,931.37
对合营企业投资的账面价值	216,659,887.54	216,250,687.05	220,268,560.64	220,139,931.37
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	12,856,360.36	16,660,895.31	30,356,203.05	39,595,059.33
财务收入	586,805.44	1,187,266.99	1,019,167.90	757,141.12
所得税费用	-	-	111,444.35	-
净利润/(亏损)	802,353.89	(7,878,183.51)	252,214.25	1,788,158.36
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	802,353.89	(7,878,183.51)	252,214.25	1,788,158.36
本集团本期间收到的来自合营企 业的股利	-	-	-	-

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

锦江住仓：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	63,664,838.97	60,465,481.79	53,873,472.77	46,095,652.93
其中：现金和现金等价物	61,081,406.84	57,921,864.23	2,501,851.64	2,381,053.32
非流动资产	220,137,151.07	223,410,687.49	229,547,023.97	236,092,033.53
资产合计	283,801,990.04	283,876,169.28	283,420,496.74	282,187,686.46
流动负债	4,824,882.08	4,223,216.26	3,775,634.92	3,565,658.48
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	4,824,882.08	4,223,216.26	3,775,634.92	3,565,658.48
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	278,977,107.96	279,652,953.02	279,644,861.82	278,622,027.98
按持股比例计算的净资产份额(i)	142,278,325.06	142,623,006.04	142,618,879.53	142,097,234.27
对合营企业投资的账面价值	142,278,325.06	142,623,006.04	142,618,879.53	142,097,234.27
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	10,387,377.84	24,919,569.98	25,231,115.95	22,961,741.63
财务费用	441,929.58	813,538.77	708,018.48	603,903.94
所得税费用	-	-	-	-
净(亏损)/利润	(675,845.06)	8,091.20	1,022,833.84	(1,349,410.75)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(675,845.06)	8,091.20	1,022,833.84	(1,349,410.75)
本集团本期间收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以合营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

##### 太平国际

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	2,354,074,723.82	2,295,108,247.15	942,551,093.13	806,476,674.39
其中：现金和现金等价物	460,972,260.28	481,570,598.25	75,519,395.40	29,656,652.55
非流动资产	266,693,039.17	268,203,726.42	245,295,757.64	249,331,217.66
资产合计	2,620,767,762.99	2,563,311,973.57	1,187,846,850.77	1,055,807,892.05
流动负债	961,229,570.67	1,160,293,689.23	330,221,718.64	227,072,851.27
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	961,229,570.67	1,160,293,689.23	330,221,718.64	227,072,851.27
少数股东权益	483,599,774.43	390,653,638.31	208,351,285.44	187,781,426.81
归属于母公司所有者权益	1,175,938,417.89	1,012,364,646.03	649,273,846.69	640,953,613.97
按持股比例计算的净资产份额(i)	117,593,841.79	101,236,464.60	64,927,384.67	64,095,361.40
对联营企业投资的账面价值	117,593,841.79	101,236,464.60	64,927,384.67	64,095,361.40
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	1,661,213,876.60	3,548,588,170.92	942,997,009.35	1,048,829,535.16
财务收入/(费用)	50,646,045.01	(12,850,579.45)	(32,189,235.02)	5,273,552.57
所得税费用	87,223,717.32	233,423,893.82	18,249,313.82	140,955.13
净利润/(亏损)	256,519,907.97	659,532,802.77	31,061,471.49	(8,380,020.59)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	256,519,907.97	659,532,802.77	31,061,471.49	(8,380,020.59)
本集团本期间收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业的汇总信息

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业：				
投资账面价值合计	<u>7,119,304.80</u>	<u>7,106,349.16</u>	<u>6,653,158.74</u>	<u>6,269,005.00</u>
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
下列各项按持股比例计 算的合计数				
净利润(i)	492,955.64	853,190.42	784,153.74	797,664.90
其他综合收益(i)	-	-	-	-
综合收益总额	492,955.64	853,190.42	784,153.74	797,664.90
本集团本期间收到的来 自合营企业的股利	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合营企业本期本期间宣 告发放的股利	480,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 分部信息

于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间本集团主要业务为航运运输及配套业务。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

报告期内本集团的班轮运输服务收入按照航线起始港所在地所属地区进行划分，主要包括来自于国内地区和国外地区的收入，其中来自于国内地区的班轮运输服务收入占比超过 75%。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度本集团自单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%的金额分别为 811,435,213.84 元、867,704,930.16 元及 652,681,053.43 元，占本集团营业收入的比例分别为 24.30%、25.30%及 12.15%，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无占本集团营业收入的比重超过 10%的单一客户。

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司和子公司

子公司、合营企业、联营企业的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上港集团	上海	交通运输业

本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本期增加(注)	本期减少	2022 年 6 月 30 日
上港集团	<u>2,327,867.98 万元</u>	<u>546.50 万元</u>	<u>-</u>	<u>2,328,414.48 万元</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
上港集团	<u>2,317,367.47 万元</u>	<u>10,500.51 万元</u>	<u>-</u>	<u>2,327,867.98 万元</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
上港集团	<u>2,317,367.47 万元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,317,367.47 万元</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
上港集团	<u>2,317,367.47 万元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,317,367.47 万元</u>

注：截至本财务报表批准报出日，上港集团于 2022 年上半年新增注册资本 546.50 万元，注册资本的工商变更手续尚未办理完成。



## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (1) 母公司和子公司(续)

##### (c) 母公司对本公司的直接持股比例和表决权比例

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上港集团	98.00	98.00	98.00	98.00

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上港集团	100.00	100.00	100.00	100.00

##### (2) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
锦茂国际	合营企业
上海宝山太平货柜有限公司(以下简称“宝山太平”)	联营企业太平国际的子公司

##### (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海明东集装箱码头有限公司	同受母公司控制、本公司董事及法定代表人黄海东担任董事之公司、上港集团董事及总裁严俊担任董事长之公司
上海浦东国际集装箱码头有限公司	同受母公司控制、本公司董事及法定代表人黄海东担任董事之公司、上港集团董事及总裁严俊担任董事长之公司
上海沪东集装箱码头有限公司	同受母公司控制、本公司董事及法定代表人黄海东担任董事之公司、上港集团董事及总裁严俊担任董事长之公司
上海冠东国际集装箱码头有限公司	同受母公司控制
上海上港长江多式联运有限公司	同受母公司控制
上海港复兴船务有限公司	同受母公司控制
上港集团长江港口物流有限公司	同受母公司控制

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (3) 其他关联方情况

上海外轮理货有限公司	与本集团的关系 同受母公司控制
张家港永嘉集装箱码头有限公司(注)	同受母公司控制
上海港城危险品物流有限公司	同受母公司控制
江苏集海航运有限公司	同受母公司控制
上港物流(浙江)有限公司	同受母公司控制
上港物流(厦门)有限公司	同受母公司控制
上海深水港船务有限公司	同受母公司控制
上海集海航运有限公司	同受母公司控制
上海盛东国际集装箱码头有限公司	同受母公司控制
上港船舶服务(上海)有限公司	同受母公司控制
扬州远扬国际码头有限公司(注)	同受母公司控制
江苏航华国际船务有限公司	同受母公司控制
上港集团物流有限公司	同受母公司控制
上海上港联合国际船舶代理有限公司	同受母公司控制
扬州航华国际船务有限公司	同受母公司控制
上港集团平湖独山港码头有限公司(“独 山港码头”)	同受母公司控制
上海航华国际船务代理有限公司	同受母公司控制
上港物流(天津)有限公司	同受母公司控制
国客中心	同受母公司控制
上港集箱(澳门)一人有限公司	同受母公司控制
深圳航华国际船务代理有限公司	同受母公司控制
上海浦东足球场运营管理有限公司	同受母公司控制
上海远东水运工程建设监理咨询有限公司	同受母公司控制
荣耀冠东航运有限公司	同受母公司控制
荣耀盛东航运有限公司	同受母公司控制
荣耀振东航运有限公司	同受母公司控制
荣耀广州航运有限公司	同受母公司控制
荣耀上海航运有限公司	同受母公司控制
荣耀天津航运有限公司	同受母公司控制
上港集运通物流信息科技(苏州)有限公司	同受母公司控制
上海港技术劳务有限公司	同受母公司控制
上海港国客商业管理有限公司	同受母公司控制
上海港国际邮轮旅行社有限公司	同受母公司控制
上港物流拼箱服务(上海)有限公司	同受母公司控制
上海外理检验有限公司	同受母公司控制
上海海勃物流软件有限公司	同受母公司控制、本公司董事及法定代 表人黄海东担任董事之公司、本公司曾 任董事及上港集团副总裁张欣担任董事 长公司

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
太仓正和国际集装箱码头有限公司	母公司之联营企业、 本公司董事及法定代表人黄海东担任 董事之公司
上海泛亚航运有限公司(注)	母公司之联营企业、 本公司董事及法定代表人黄海东担任 董事之公司、上港集团董事王海民担 任董事之公司
安吉川达船务有限公司	母公司之联营企业、 本公司董事及法定代表人黄海东担任 董事之公司
重庆集海航运有限责任公司	母公司之联营企业
南京港龙潭集装箱有限公司(注)	母公司之联营企业
重庆国际集装箱码头有限责任公司	母公司之联营企业
重庆果园集装箱码头有限公司	母公司之联营企业
上海亿通国际股份有限公司	母公司之联营企业
上海港海铁联运有限公司	母公司之联营企业、 本公司董事及法定代表人黄海东担任 董事之公司、 本公司曾任董事及上港集团副总裁张 欣担任董事之公司
东海航运保险股份有限公司	母公司之联营企业、 上港集团副总裁及董事会秘书丁向明 担任董事之公司
芜湖港务有限责任公司	母公司之联营企业
上海万誉联港物业服务有限公司(曾用名： 上港物业服务有限公司)	母公司之联营企业
江阴苏南国际集装箱码头有限公司	母公司之联营企业
中建港航局集团有限公司	母公司之联营企业
中集世联达物流科技(集团)股份有限公司 (注)	母公司之联营企业
中集世联达长江物流有限公司(曾用名：中 集凯通物流发展有限公司)(注)	母公司之联营企业
中集凯通(江西)物流发展有限公司(注)	母公司之联营企业
中集凯通(陕西)物流发展有限公司(注)	母公司之联营企业
江苏盐城港上港国际港务有限公司	母公司之联营企业
上港集团长江物流江西有限公司	母公司之联营企业
安吉上港国际港务有限公司	母公司之联营企业、 本公司董事及法定代表人黄海东担任 董事之公司、 本公司监事刘贲担任监事之公司
上海上港瀛东商贸有限公司	母公司之联营企业

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (3) 其他关联方情况(续)

上海港兴晟海上应急服务有限公司	与本集团的关系 母公司之联营企业
上海浦远船舶有限公司	母公司之联营企业
宁波舟山港股份有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团董事及总裁严俊担任董事之公 司、 上港集团董事张乙明担任董事之公司
民生轮船股份有限公司(注)	母公司之联营企业
武汉中港物流有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团副总裁王海建担任董事公司之 子公司、上港集团董事及总裁严俊担任 董事之子公司
武汉港务集团有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团副总裁王海建担任董事之公 司、上港集团董事及总裁严俊担任董事 之公司
武汉久嘉集装箱服务有限责任公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团副总裁王海建担任董事公司之 子公司、上港集团董事及总裁严俊担任 董事之子公司
浙江大麦屿港务有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团董事及总裁严俊担任董事公司 之子公司、上港集团董事张乙明担任董 事公司之子公司
温州市中理外轮理货有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团董事及总裁严俊担任董事公司 之子公司、上港集团董事张乙明担任董 事公司之子公司
温州港口服务有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团董事及总裁严俊担任董事公司 之子公司、上港集团董事张乙明担任董 事公司之子公司
温州港集团有限公司(注)	母公司之联营企业、 上港集团董事及总裁严俊担任董事公司 之子公司、上港集团董事张乙明担任董 事公司之子公司
民生国际船务代理有限公司(注)	母公司之联营企业
民生国际货物运输代理有限公司(注)	母公司之联营企业
上海民生国际货物运输代理有限公司(注)	母公司之联营企业
上海民生轮船有限公司(注)	母公司之联营企业
广州民生国际货物运输代理有限公司(注)	母公司之联营企业
重庆民生综合物流有限公司(注)	母公司之联营企业

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (3) 其他关联方情况(续)

青岛民生国际船务代理有限公司(注)	与本集团的关系 母公司之联营企业
上海银行股份有限公司	母公司之联营企业
上港外运集装箱仓储服务有限公司	母公司之合营企业、 上港集团董事庄晓晴担任董事长之公 司、上港集团副总裁王海建担任董事之 公司
万航旅业(上海)有限公司	母公司之合营企业、本公司董事及法定 代表人黄海东担任董事之公司
中石油上港能源有限公司	母公司之合营企业
上海新港集装箱物流有限公司	母公司之合营企业
上港集团长江物流湖北有限公司	母公司之合营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	上港集团董事郑少平担任董事之公司
Hasco Japan Co.,Ltd.	母公司之其他投资

注：联营企业包括联营企业及其子公司。

注：武汉中港物流有限公司和武汉久嘉集装箱服务有限责任公司同受武汉港务集团有限公司控制；浙江大麦屿港务有限公司、温州市中理外轮理货有限公司、温州港口服务有限公司和温州港集团有限公司同受宁波舟山港股份有限公司控制；民生国际船务代理有限公司、民生国际货物运输代理有限公司、上海民生国际货物运输代理有限公司、上海民生轮船有限公司、广州民生国际货物运输代理有限公司、重庆民生综合物流有限公司和青岛民生国际船务代理有限公司同受民生轮船股份有限公司控制；中集世联达长江物流有限公司、中集凯通(江西)物流发展有限公司、中集凯通(陕西)物流发展有限公司同受中集世联达物流科技(集团)股份有限公司控制，已将上述关联公司的关联交易分别予以合并披露。

注：上海泛亚航运有限公司自 2019 年 6 月成为本集团之关联方，南京港龙潭集装箱有限公司自 2019 年 12 月成为本集团之关联方，扬州远扬国际码头有限公司及张家港永嘉集装箱码头有限公司自 2020 年 2 月成为本集团之关联方，宁波舟山港股份有限公司及其子公司自 2020 年 8 月成为本集团之关联方，本财务报表中披露该等公司自 2019 年起的关联交易。中集世联达物流科技(集团)股份有限公司及其子公司自 2022 年 3 月成为本集团之关联方，本财务报表中披露该等公司自 2021 年起的关联交易。

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易

本集团关联交易定价参考市场价格经双方协商后确定。

#### (a) 提供劳务情况

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Hasco Japan Co.,Ltd.	319,694,558.38	499,160,915.58	422,116,984.50	392,103,816.10
上港集团物流有限公司	18,718,076.89	33,181,316.21	5,923,288.05	8,976,971.18
独山港码头	11,489,896.61	16,387,401.57	12,506,066.01	10,527,076.03
民生轮船股份有限公司	7,725,112.91	6,020,648.16	3,983,243.48	4,544,327.62
上港集团长江港口物流有限公司	6,225,029.85	10,951,818.83	7,048,383.39	7,662,043.02
上海泛亚航运有限公司	5,652,762.99	10,986,963.02	22,203,240.03	24,890,981.92
锦茂国际	4,498,672.93	10,365,949.08	5,532,267.10	5,892,450.96
上港集团长江物流湖北有限公司	3,361,416.59	11,793,934.34	1,702,941.59	3,358,850.21
上海港海铁联运有限公司	2,820,950.06	1,921,341.60	-	-
上港集运通物流信息科技(苏州)有限公司	2,411,862.53	-	-	-
中集世联达物流科技(集团)股份有限公司	2,299,688.74	6,041,944.71	-	-
上海航华国际船务代理有限公司	1,646,559.15	10,016,547.44	6,950,736.49	5,867,037.02
江苏航华国际船务有限公司	1,645,503.75	1,868,264.27	742,068.24	969,598.18
深圳航华国际船务代理有限公司	1,413,043.30	299,055.95	-	-
上海新港集装箱物流有限公司	1,141,629.86	501,836.58	255,544.29	951,181.16
重庆集海航运有限责任公司	1,048,265.82	722,304.45	332,240.62	282,212.42
上港物流(厦门)有限公司	444,642.47	-	-	-
安吉川达船务有限公司	424,675.00	772,845.05	14,075.00	1,592.00
扬州航华国际船务有限公司	148,027.45	34,780.62	4,136.88	101,117.66
武汉港务集团有限公司	104,482.00	106,795.00	321,820.80	142,855.65
上港物流(浙江)有限公司	78,361.84	110,180.24	51,280.85	-
锦江三井	66,989.76	667,809.73	-	-
上港集团长江物流江西有限公司	54,847.75	608,818.72	518,719.64	415,876.54
上海上港长江多式联运有限公司	52,633.03	-	-	-
上港物流(天津)有限公司	-	4,487,826.80	5,804,405.10	-
江苏集海航运有限公司	-	220,917.43	374,311.94	-
锦江住仓	-	25,427.98	-	-
上海上港联合国际船舶代理有限公司	-	17,074.50	9,345.00	14,112.00
安吉上港国际港务有限公司	-	543.00	-	150,248.00
上海浦远船舶有限公司	-	-	285,075.29	-
上港外运集装箱仓储服务有限公司	-	-	-	10,985.85
	<u>393,167,689.66</u>	<u>627,273,260.86</u>	<u>496,680,174.29</u>	<u>466,863,333.52</u>

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

#### (b) 接受劳务及代收代付情况

	截至2022年 6月30日止 六个月期间	2021年度	2020年度	2019年度
上海明东集装箱码头有限公司	91,011,642.58	195,671,840.94	166,345,577.54	218,034,884.22
Hasco Japan Co.,Ltd.	95,302,189.08	215,082,407.19	231,287,091.56	243,227,400.29
上海浦东国际集装箱码头有限公司	41,778,967.56	94,850,366.00	85,873,232.59	81,287,092.89
太仓正和国际集装箱码头有限公司	24,542,475.85	36,730,712.87	34,193,715.52	42,871,304.97
上港集团	15,364,752.83	37,404,169.31	46,134,390.05	45,099,288.06
上海沪东集装箱码头有限公司	12,885,997.48	29,699,106.74	25,783,037.74	29,135,601.86
上海浦东足球场运营管理有限公司	11,320,754.76	5,660,377.38	-	-
上海上港长江多式联运有限公司	8,515,351.46	22,487,172.96	-	-
宁波舟山港股份有限公司	6,852,018.66	10,004,635.76	9,242,301.66	6,462,208.16
上海港复兴船务有限公司	6,672,500.76	15,927,288.80	16,640,793.67	18,898,864.39
中集世联达物流科技(集团)股份有限公司	4,340,122.11	7,079,189.49	-	-
上港外运集装箱仓储服务有限公司	4,302,646.25	8,973,089.07	10,075,413.49	7,459,388.63
上港集团长江港口物流有限公司	4,106,383.50	8,844,842.50	6,400,378.47	8,339,871.67
江苏集海航运有限公司	2,114,660.00	2,709,775.00	2,973,000.00	417,450.00
民生轮船股份有限公司	2,072,390.27	2,696,765.96	3,264,691.96	4,642,541.56
上海泛亚航运有限公司	1,690,445.00	2,113,259.00	1,440,850.00	15,450.00
上海港技术劳务有限公司	1,028,737.59	1,334,095.40	636,582.79	53,329.84
重庆集海航运有限责任公司	667,176.30	1,836,729.89	1,298,848.44	693,507.70
独山港码头	445,875.00	548,250.00	160,875.00	57,000.00
上港集团长江物流湖北有限公司	356,904.00	443,800.00	164,723.17	687,772.89
上海外轮理货有限公司	242,521.00	1,362,221.20	4,448,611.00	7,612,144.00
重庆果园集装箱码头有限公司	152,454.00	270,004.00	193,376.00	-
芜湖港务有限责任公司	137,270.00	306,080.00	325,080.00	316,650.00
锦江三井	120,008.16	333,292.76	330,503.22	326,754.18
南京港龙潭集装箱有限公司	108,175.83	343,797.65	350,904.09	223,933.72
武汉港务集团有限公司	95,435.00	194,692.05	113,120.00	106,865.00
上海港海铁联运有限公司	89,350.45	186,496.55	-	-
锦茂国际	68,310.90	-	76,706.54	-
上港集运通物流信息科技(苏州)有限公司	65,335.00	-	-	-
上海港城危险品物流有限公司	41,624.52	135,374.00	323,779.00	518,038.00
江苏航华国际船务有限公司	33,892.05	12,957.62	3,055.00	129,360.13
上港集团物流有限公司	31,050.00	4,663,016.82	17,449,385.62	18,561,044.45
扬州远扬国际码头有限公司	29,200.00	34,800.00	11,800.00	7,400.00
张家港永嘉集装箱码头有限公司	28,210.00	36,110.00	25,129.40	46,962.10
江阴苏南国际集装箱码头有限公司	14,320.00	41,680.00	70,960.00	73,520.00
上港物流(浙江)有限公司	5,800.00	41,300.00	46,700.00	35,800.00
上海港国客商业管理有限公司	5,000.00	12,901.20	604,600.00	754,801.00
上海集海航运有限公司	4,450.00	-	76,200.00	87,414.09
上海亿通国际股份有限公司	1,000.00	4,100.00	5,300.00	4,700.00
上海上港瀛东商贸有限公司	-	765,968.00	474,411.00	256,153.40
上海深水港船务有限公司	-	315,280.00	501,600.00	418,960.00
上海盛东国际集装箱码头有限公司	-	271,993.80	-	-
上港物流拼箱服务(上海)有限公司	-	174,970.00	-	-
上海港国际邮轮旅行社有限公司	-	174,203.76	98,914.68	293,955.05
上海海勃物流软件有限公司	-	122,537.73	531,233.96	482,292.45
上港船舶服务(上海)有限公司	-	41,383.00	8,000.00	9,684.90
上海外理检验有限公司	-	7,832.00	-	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	-	2,800.00	-	-
	<u>336,645,397.95</u>	<u>709,953,666.40</u>	<u>667,984,873.16</u>	<u>737,649,389.60</u>

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (b) 接受劳务及代收代付情况(续)

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
江苏盐城港上港国际港务有限公司	-	320.00	-	-
东海航运保险股份有限公司	-	-	605,441.51	460,839.15
万航旅业(上海)有限公司	-	-	5,600.00	-
上海港兴晟海上应急服务有限公司	-	-	-	60,000.00
上港集团长江物流江西有限公司	-	5,250.00	3,030.00	-
上海航华国际船务代理有限公司	-	-	-	290,605.00
上海上港联合国际船舶代理有限公司	-	-	1,556.00	-
扬州航华国际船务有限公司	-	-	300.00	2,400.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	-	-	-	143,496.00
上海冠东国际集装箱码头有限公司	-	-	-	1,110.00
	-	5,570.00	615,927.51	958,450.15
接受关联方劳务总额	336,645,397.95	709,959,236.40	668,600,800.67	738,607,839.75

##### (c) 采购商品及固定资产

关联方	关联 交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宝山太平	采购固定资产 - 集装箱	102,919,153.68	-	-	-
中石油上港能源有限公司	采购燃油	14,245,499.99	-	-	-
荣耀天津航运有限公司	采购固定资产 - 船舶	-	-	101,458,018.22	-
荣耀上海航运有限公司	采购固定资产 - 船舶	-	-	98,121,508.58	-
		117,164,653.67	-	199,579,526.80	-

##### (d) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产 种类	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上港集团	房屋	89,831.46	179,662.92	134,747.19	-
上港集团	车辆	11,835.90	23,671.80	23,671.80	23,671.80
上海远东水运工程建设监理咨询 有限公司	车辆	13,437.24	26,874.48	26,874.48	26,874.48
上海万誉联港物业服务有限公司	房屋	-	-	-	179,662.92
		115,104.60	230,209.20	185,293.47	230,209.20



## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 关联交易(续)

##### (d) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租金支出：

	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
锦江三井	房屋建筑物	-	94,900.00	94,900.00	94,900.00
上海明东集装箱码头有限公司	房屋建筑物	41,152.50	88,677.00	97,173.00	112,677.50
上海浦东国际集装箱码头有限公司	房屋建筑物	24,820.00	24,820.00	10,404.00	-
上港外运集装箱仓储服务有限公司	土地使用权	-	-	8,158,612.22	7,228,358.58
国客中心	房屋建筑物	-	-	6,765,273.00	9,346,705.29
上海港复兴船务有限公司	房屋建筑物	-	-	-	34,761.90
		<b>65,972.50</b>	<b>208,397.00</b>	<b>15,126,362.22</b>	<b>16,817,403.27</b>

本集团作为承租方当年新增的及首次执行新租赁准则融资租入固定资产转入的使用权资产：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度
荣耀冠东航运有限公司	-	121,630,978.26
荣耀盛东航运有限公司	-	128,370,473.63
荣耀振东航运有限公司	-	114,722,739.94
荣耀广州航运有限公司	-	120,501,209.51
上港外运集装箱仓储服务有限公司	-	23,124,840.80
	<b>-</b>	<b>508,350,242.14</b>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度
荣耀冠东航运有限公司	2,681,561.25	6,948,383.61
荣耀盛东航运有限公司	3,158,342.23	5,926,362.08
荣耀振东航运有限公司	2,509,578.03	6,380,620.90
荣耀广州航运有限公司	3,025,557.50	5,784,848.86
上港外运集装箱仓储服务有限公司	217,349.48	607,376.04
	<b>11,592,388.49</b>	<b>25,647,591.49</b>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<b>资金拆出—</b>				
上港集团	-	2,756,138,393.12	1,580,423,938.56	383,416,210.30
<b>收回拆出—</b>				
上港集团	-	3,040,615,493.40	1,330,575,759.47	376,918,322.66
上港集箱(澳门)一人 有限公司	-	-	-	349,996,400.00
	-	3,040,615,493.40	1,330,575,759.47	726,914,722.66

注：上述资金拆借主要系根据上港集团的资金池和资金保有量等资金安排下的流入及流出，以及本集团于 2019 年 4 月收到上港集箱(澳门)一人有限公司归还的其于 2017 年借入的 5200 万美元本金(年利率为 1.5%)。

(f) 利息费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
荣耀冠东航运有限公司	-	-	6,534,132.24	6,974,693.11
荣耀盛东航运有限公司	-	-	6,224,012.99	6,637,342.94
荣耀振东航运有限公司	-	-	6,114,324.72	6,540,922.48
荣耀广州航运有限公司	-	-	5,948,939.14	6,316,648.33
荣耀天津航运有限公司	-	-	5,527,567.72	5,871,319.56
荣耀上海航运有限公司	-	-	5,395,579.01	5,731,036.22
	-	-	35,744,555.82	38,071,962.64

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 投资收益—利息收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上港集箱(澳门)一人有限公司	-	-	-	1,708,174.68
上港集团	-	2,107,086.69	827,744.33	77,987.85
	<u>-</u>	<u>2,107,086.69</u>	<u>827,744.33</u>	<u>1,786,162.53</u>

(h) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易 定价原则	2019 年度
上港集团	收购海华轮船股权	评估价格	<u>369,814,699.23</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬(注)	<u>9,489,401.38</u>	<u>17,307,934.88</u>	<u>8,620,605.30</u>	<u>17,446,100.63</u>

注：上述金额包括上港集团授予本集团关键管理人员的限制性股票。

(j) 母公司之联营企业上海银行股份有限公司的利息收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海银行股份有限公司	<u>512,083.76</u>	<u>3,523,942.09</u>	<u>4,166,784.36</u>	<u>11,661,223.09</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

(a) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Hasco Japan Co.,Ltd.	139,745,997.92	1,397,459.98	136,043,881.28	1,360,438.82
独山港码头	35,322,390.00	3,495,040.86	28,415,829.50	2,931,279.65
上海泛亚航运有限公司	3,045,949.20	30,459.49	2,365,045.95	23,650.46
锦茂国际	1,525,575.02	15,255.75	1,136,933.77	11,369.34
上港集团物流有限公司	812,741.25	8,127.41	3,528,728.89	35,287.29
上海新港集装箱物流有限 公司	645,826.37	6,458.26	10,289.63	102.90
民生轮船股份有限公司	628,290.00	6,282.90	381,126.59	3,811.27
上海航华国际船务代理 有限公司	178,083.77	1,780.84	2,492,813.75	24,928.14
上港集团长江港口物流 有限公司	78,916.28	789.16	-	-
武汉港务集团有限公司	62,197.00	621.97	-	-
中集世联达物流科技(集 团)股份有限公司	11,493.00	114.93	-	-
上港集运通物流信息科 技(苏州)有限公司	10,600.00	106.00	-	-
重庆集海航运有限责任 公司	10,130.00	101.30	161,983.14	1,619.83
上港集团长江物流湖北 有限公司	6,680.00	66.80	6,680.00	66.80
江苏航华国际船务有限 公司	-	-	168,894.94	1,688.95
上港集团长江物流江西 有限公司	-	-	56,145.60	561.46
上海上港联合国际船舶 代理有限公司	-	-	6,223.50	62.24
上海港海铁联运有限公 司	-	-	339,293.63	3,392.94
上港物流(浙江)有限公司	-	-	21,090.00	210.90
	<u>182,084,869.81</u>	<u>4,962,665.65</u>	<u>175,134,960.17</u>	<u>4,398,470.99</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Hasco Japan Co.,Ltd.	86,183,859.53	861,838.60	56,836,126.92	579,926.40
独山港码头	13,569,573.23	481,608.13	6,241,117.09	147,172.17
上海泛亚航运有限公司	785,654.99	7,856.55	877,177.29	8,771.77
锦茂国际	1,081,680.17	10,816.80	660,318.90	6,603.19
上港集团物流有限公司	1,314,752.79	13,147.53	673,273.62	6,732.74
上海新港集装箱物流有限 公司	-	-	253,520.69	2,535.21
民生轮船股份有限公司	47,736.17	477.36	145,864.47	1,458.64
上海航华国际船务代理有 限公司	2,002,391.36	20,023.91	1,044,820.90	10,448.21
上港集团长江港口物流 有限公司	1,320.00	13.20	587,106.54	5,871.07
武汉港务集团有限公司	-	-	9,954.00	99.54
重庆集海航运有限责任公 司	192,461.14	1,924.61	24,222.35	242.22
上港集团长江物流湖北有 限公司	164,227.19	1,642.27	193,549.47	1,935.49
上港物流(天津)有限公司	4,294,351.50	42,943.52	-	-
江苏航华国际船务有限公 司	100,304.30	1,003.04	93,947.46	939.47
上港集团长江物流江西有 限公司	77,495.98	774.96	26,203.12	262.03
上海上港联合国际船舶代 理有限公司	4,104.00	41.04	3,654.00	36.54
扬州航华国际船务有限 公司	-	-	8,576.56	85.77
上港外运集装箱仓储服 务有限公司	-	-	18,020.00	180.20
	<u>109,819,912.35</u>	<u>1,444,111.52</u>	<u>67,697,453.38</u>	<u>773,300.66</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(b) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上港集团	48,958.14	2,447.91	-	-
上海港技术劳务有限公司	21,800.00	1,090.00	-	-
上海明东集装箱码头有限公司	16,195.50	809.78	16,195.50	809.78
	<u>86,953.64</u>	<u>4,347.69</u>	<u>16,195.50</u>	<u>809.78</u>

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上港集团(附注四(4)(b)(ii))	284,477,100.28	2,844,771.00	34,628,921.19	346,289.21
上海明东集装箱码头有限公司	1,016,595.50	50,829.78	1,021,035.50	51,051.78
太仓正和国际集装箱码头有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
东海航运保险股份有限公司	515,011.51	25,750.58	-	-
上海浦东国际集装箱码头有限公司	-	-	2,000.00	100.00
上海泛亚航运有限公司	-	-	7,683.43	384.17
	<u>286,018,707.29</u>	<u>2,921,851.36</u>	<u>35,669,640.12</u>	<u>398,325.16</u>

(c) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Hasco Japan Co.,Ltd.	<u>8,483,778.42</u>	<u>84,837.78</u>	<u>4,894,194.96</u>	<u>48,941.95</u>
	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Hasco Japan Co.,Ltd.	<u>3,428,710.67</u>	<u>34,287.11</u>	-	-

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(d) 预付款项

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海浦东足球场运营管理 有限公司	11,320,754.76	-	8,490,566.07	-

(e) 应付账款

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
Hasco Japan Co.,Ltd.	46,388,639.86	56,205,972.51	50,953,847.14	44,417,034.34
上海明东集装箱码头有限 公司	31,901,537.72	18,219,902.02	24,673,185.31	30,275,867.41
太仓正和国际集装箱码头 有限公司	13,177,764.23	3,297,399.93	6,848,852.29	6,748,551.17
上海沪东集装箱码头有限 公司	9,475,902.04	7,459,711.56	2,171,924.48	5,237,448.31
上海浦东国际集装箱码头 有限公司	7,942,568.39	7,712,935.89	9,736,535.45	15,357,740.92
上海泛亚航运有限公司	1,410,932.00	186,257.00	327,868.00	-
上海上港长江多式联运有 限公司	4,681,780.49	2,284,758.99	-	-
上海港复兴船务有限公司	4,030,150.00	1,711,203.86	1,658,636.06	2,302,664.39
上港集团	3,525,795.90	5,104,850.52	7,314,397.18	8,082,518.27
宁波舟山港股份有限公司	2,732,091.02	723,634.91	1,754,010.23	845,792.50
中集世联达物流科技(集 团)股份有限公司	1,997,021.91	4,522,794.64	-	-
上港集团长江港口物流有 限公司	1,834,188.45	221,064.52	383,616.84	341,978.70
中石油上港能源有限公司	1,284,166.91	-	-	-
独山港码头	1,212,000.00	766,125.00	217,875.00	57,000.00
上港外运集装箱仓储服务 有限公司	976,486.01	1,280,239.91	2,152,456.41	1,536,174.73
重庆集海航运有限责任公 司	68,993.19	3,640.52	35,691.20	108,856.62
	<u>132,640,018.12</u>	<u>109,700,491.78</u>	<u>108,228,895.59</u>	<u>115,311,627.36</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(e) 应付账款(续)

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海港海铁联运有限公司	60,297.00	4,696.55	-	-
上港集团长江物流湖北有限公司	59,504.00	66,400.00	7,800.00	105,384.65
张家港永嘉集装箱码头有限公司	52,758.12	52,758.12	52,758.12	52,578.72
上港集运通物流信息科技(苏州)有限公司	33,335.00	-	-	-
上海外轮理货有限公司	25,576.00	-	-	-
民生轮船股份有限公司	18,971.82	16,071.09	-	583,003.27
扬州远扬国际码头有限公司	9,500.00	-	-	-
上港集团物流有限公司	8,050.00	3,626,587.61	2,693,393.86	3,307,310.87
上港集团长江物流江西有限公司	3,422.81	3,251.61	6,034.44	3,557.86
南京港龙潭集装箱有限公司	3,128.41	2,664.94	7,385.92	35,798.83
江苏航华国际船务有限公司	500.00	-	-	295.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	400.00	400.00	400.00	400.00
江阴苏南国际集装箱码头有限公司	299.39	299.39	299.39	6,699.39
上海港城危险品物流有限公司	-	23,635.00	-	-
江苏集海航运有限公司	-	-	367,575.00	242,570.00
上港物流(浙江)有限公司	-	-	10,100.00	-
上海深水港船务有限公司	-	-	44,800.00	-
上海集海航运有限公司	-	-	4,450.00	28,605.00
上港船舶服务(上海)有限公司	-	-	-	9,684.90
芜湖港务有限责任公司	-	-	-	9,030.00
武汉港务集团有限公司	-	-	-	480.00
	<u>275,742.55</u>	<u>3,796,764.31</u>	<u>3,194,996.73</u>	<u>4,385,398.49</u>
应付关联方账款总额	<u>132,810,092.36</u>	<u>113,489,595.15</u>	<u>111,423,892.32</u>	<u>119,697,025.85</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(f) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
宝山太平	106,171,708.39	-	-	-
上港集团物流有限公司	3,064,350.00	2,000,000.00	-	-
重庆集海航运有限责任 公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
锦江三井	39,645.97	-	-	-
上海明东集装箱码头有限 公司	33,222.00	8,305.50	-	-
锦茂国际	20,000.00	20,000.00	-	-
中建港航局集团有限公司	15,647.72	15,647.72	15,647.72	15,647.72
上港集团	-	800,000,000.00	129,937,833.19	129,937,833.19
上港外运集装箱仓储服务 有限公司	-	29,863.88	-	-
	<u>109,444,574.08</u>	<u>802,173,817.10</u>	<u>130,053,480.91</u>	<u>130,053,480.91</u>

(g) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
荣耀冠东航运有限公司	-	-	110,952,452.94	129,692,772.61
荣耀盛东航运有限公司	-	-	104,792,541.26	121,753,801.05
荣耀振东航运有限公司	-	-	103,271,778.91	120,988,283.54
荣耀广州航运有限公司	-	-	101,568,432.10	116,741,747.30
荣耀上海航运有限公司	-	-	-	104,893,887.10
荣耀天津航运有限公司	-	-	-	108,463,741.66
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>420,585,205.21</u>	<u>702,534,233.26</u>

(h) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
荣耀盛东航运有限公司	95,545,986.41	94,679,076.42	-	-
荣耀冠东航运有限公司	98,521,347.49	101,507,697.04	-	-
荣耀振东航运有限公司	91,078,035.51	93,793,282.41	-	-
荣耀广州航运有限公司	94,116,072.67	93,438,998.74	-	-
上港外运集装箱仓储服务 有限公司	4,031,907.33	7,890,895.17	-	-
	<u>383,293,349.41</u>	<u>391,309,949.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(i) 一年内到期的非流动负债

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
荣耀冠东航运有限公司	9,961,608.98	9,314,261.12	10,333,972.07	9,318,149.50
荣耀振东航运有限公司	9,530,427.17	8,693,366.19	9,980,916.41	9,018,974.46
荣耀盛东航运有限公司	9,287,696.87	9,015,230.11	9,069,402.47	8,743,154.18
荣耀广州航运有限公司	7,098,615.06	6,883,224.49	7,606,306.73	7,571,521.31
上港外运集装箱仓储服 务有限公司	7,880,362.03	7,705,000.73	-	-
荣耀上海航运有限公司	-	-	-	7,165,833.06
荣耀天津航运有限公司	-	-	-	7,341,249.70
	<u>43,758,710.11</u>	<u>41,611,082.64</u>	<u>36,990,597.68</u>	<u>49,158,882.21</u>

(j) 于母公司之联营企业上海银行股份有限公司的银行存款余额

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
上海银行股份有限公司	<u>213,790,286.04</u>	<u>77,249,529.43</u>	<u>331,020,159.40</u>	<u>366,980,030.62</u>

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
一租入				
上海港国客商业管理有 限公司	-	-	-	9,020,364.00
上港外运集装箱仓储服 务有限公司	-	-	4,034,723.45	4,057,014.82
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,034,723.45</u>	<u>13,077,378.82</u>
一租出				
上港集团	194,634.83	284,466.29	464,129.21	598,876.40
上海泛亚航运有限公司	-	-	287,748.09	3,260,675.88
	<u>194,634.83</u>	<u>284,466.29</u>	<u>751,877.30</u>	<u>3,859,552.28</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 股份支付

##### (1) 概要

根据2021年6月16日召开的上港集团股东大会决议通过的《上海国际港务(集团)股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案)》(“激励计划方案”),及2021年7月16日召开的上港集团第三届董事会第十八次会议及上港集团第三届监事会第十二次会议分别审议通过的《关于调整上港集团A股限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予上港集团A股限制性股票的议案》,上港集团向符合授予条件的本公司职工(即6名激励对象(“激励对象”))实施限制性股票激励计划,共授予激励对象283.63万份限制性股票。激励对象自授予日(2021年7月16日)起服务满3年、4年及5年后才可分批解锁该限制性股票,授予价格为每股2.212元。限制性股票的解除限售条件包括公司层面和个人层面综合业绩条件,上港集团选取母港集装箱吞吐量、扣非加权平均净资产收益率、扣非归母净利润增长率、港口科技创新投入占比作为公司业绩考核指标。其中,母港集装箱吞吐量作为门槛指标。若上港集团该项指标未达成门槛值时,对应批次的限制性股票不得解除限售。同时激励对象可解除限售股票数量与其考核年度绩效评价结果挂钩。根据激励计划方案,激励对象在服务期满前离职,股票不得解锁,且上港集团须按授予价格回购并注销相应限制性股票。于2021年7月16日,上港集团收到本公司激励对象出资款合计为6,273,895.60元。本公司的股份支付计划为上港集团授予本公司职工参与的限制性股票激励计划,本公司作为接受服务企业没有结算义务,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

##### (2) 年度内限制性股票变动情况表

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年度
期/年初发行在外的限制性股票(股)	2,836,300.00	-
本期/年授予的限制性股票(股)	-	2,836,300.00
本期/年行权的限制性股票(股)	-	-
本期/年失效的限制性股票(股)	-	-
期/年末发行在外的限制性股票(股数)	<u>2,836,300.00</u>	<u>2,836,300.00</u>
本期/年股份支付费用	1,110,406.72	925,338.94
累计股份支付费用	2,035,745.66	925,338.94

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 股份支付(续)

- (3) 截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票激励计划剩余期限至 2027 年 7 月 30 日，为 5.08 年。
- (4) 无当期解锁的限制性股票。
- (5) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日上港集团股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为 5.13 元。

### 十 或有事项

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重大或有事项。

### 十一 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建船舶	630,023,306.80	594,906,620.44	-	-
业务系统	11,184,000.00	-	-	-
房屋装修款	-	-	2,517,925.35	7,528,001.07
	<u>641,207,306.80</u>	<u>594,906,620.44</u>	<u>2,517,925.35</u>	<u>7,528,001.07</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	164,607,624.18	65,500,181.94
一到二年	48,361,974.94	57,805,300.18
二到三年	25,135,778.77	47,453,386.72
三年以上	4,073,589.72	23,228,054.43
	<u>242,178,967.61</u>	<u>193,986,923.27</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

### 十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	251,407.16	573,560.35
一到二年	203,334.72	203,334.72
	<u>454,741.88</u>	<u>776,895.07</u>

### 十四 企业合并

见附注五(1)、(2)。

### 十五 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国，主要业务以人民币结算。但本集团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和日元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币合同资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	美元项目	日元项目	新台币项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	663,625,002.74	322,872,949.37	-	7,397.20	986,505,349.31
应收账款	378,415,534.11	123,229,103.07	65,094,309.14	97,999,725.22	664,738,671.54
合同资产	35,744,204.41	1,901,188.48	1,512,076.16	1,024,867.68	40,182,336.73
其他应收款	-	-	-	-	-
	<u>1,077,784,741.26</u>	<u>448,003,240.92</u>	<u>66,606,385.30</u>	<u>99,031,990.10</u>	<u>1,691,426,357.58</u>
外币金融负债—					
应付账款	337,003,407.79	33,240,893.65	38,797,834.77	27,757,285.52	436,799,421.73
其他应付款	2,309,054.42	-	-	-	2,309,054.42
租赁负债(含一年以内)	482,325,327.02	-	-	-	482,325,327.02
	<u>821,637,789.23</u>	<u>33,240,893.65</u>	<u>38,797,834.77</u>	<u>27,757,285.52</u>	<u>921,433,803.17</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	新台币项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	1,181,457,466.49	268,832,178.84	-	8,674.32	1,450,298,319.65
应收账款	304,739,539.23	111,136,244.70	72,501,540.89	18,697,416.27	507,074,741.09
合同资产	7,243,188.09	1,286,671.46	637,329.83	541,619.74	9,708,809.12
其他应收款	405,932.72	371,734.00	-	-	777,666.72
	<u>1,493,846,126.53</u>	<u>381,626,829.00</u>	<u>73,138,870.72</u>	<u>19,247,710.33</u>	<u>1,967,859,536.58</u>
外币金融负债—					
应付账款	117,985,367.60	118,822,845.10	45,033,535.46	16,295,686.91	298,137,435.07
其他应付款	2,165,869.79	-	-	-	2,165,869.79
租赁负债(含一年以内)	329,296,870.35	-	-	-	329,296,870.35
	<u>449,448,107.74</u>	<u>118,822,845.10</u>	<u>45,033,535.46</u>	<u>16,295,686.91</u>	<u>629,600,175.21</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	新台币项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	502,502,121.68	189,061,698.87	-	7,278.47	691,571,099.02
应收账款	145,486,020.44	71,078,652.87	48,884,158.00	15,914,570.94	281,363,402.25
合同资产	3,545,229.71	1,811,608.29	874,747.50	743,430.41	6,975,015.91
其他应收款	-	-	-	-	-
	<u>651,533,371.83</u>	<u>261,951,960.03</u>	<u>49,758,905.50</u>	<u>16,665,279.82</u>	<u>979,909,517.18</u>
外币金融负债—					
应付账款	32,029,368.83	67,756,542.33	19,592,738.44	56,646,312.72	176,024,962.32
其他应付款	1,147,704.66	-	-	-	1,147,704.66
长期应付款(含一年以内)	-	-	-	-	-
	<u>33,177,073.49</u>	<u>67,756,542.33</u>	<u>19,592,738.44</u>	<u>56,646,312.72</u>	<u>177,172,666.98</u>



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	新台币项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	417,000,135.80	123,780,471.53	-	34,420.52	540,815,027.85
应收账款	113,273,687.94	46,242,828.03	32,534,535.16	4,659,383.03	196,710,434.16
其他应收款	3,553,657.10	-	72,896.84	839,356.37	4,465,910.31
	<u>533,827,480.84</u>	<u>170,023,299.56</u>	<u>32,607,432.00</u>	<u>5,533,159.92</u>	<u>741,991,372.32</u>
外币金融负债—					
应付账款	72,171,746.84	78,548,233.52	25,981,992.16	13,480,397.04	190,182,369.56
其他应付款	914,893.75	-	-	208,831.58	1,123,725.33
长期应付款(含一年以内)	-	-	-	-	-
	<u>73,086,640.59</u>	<u>78,548,233.52</u>	<u>25,981,992.16</u>	<u>13,689,228.62</u>	<u>191,306,094.89</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元合同资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,921,102.14 元、7,832,985.14 元、4,637,672.24 元及 3,455,556.30 元；对于各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,110,717.60 元、1,971,029.88 元、1,456,465.63 元及 686,063.00 元；对于各类新台币金融资产和新台币金融负债，如果人民币对新台币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 208,564.13 元、210,790.01 元、226,246.25 元及 49,690.80 元。

##### (b) 利率风险

本集团无长期带息债务，无重大利率风险。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类上市权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，如果本集团各类上市权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 605,985.29 元(2021 年 12 月 31 日：692,810.38 元；2020 年 12 月 31 日：约 708,209.39 元；2019 年 12 月 31 日：716,076.40 元)。

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十五 金融工具及相关风险(续)

##### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

##### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控金融负债是否符合相关协议的规定，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。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	743,782,562.77	-	-	-	743,782,562.77
其他应付款	189,657,786.98	-	-	-	189,657,786.98
租赁负债	369,606,931.23	262,743,680.59	341,528,693.55	84,341,815.96	1,058,221,121.33
	<u>1,303,047,280.98</u>	<u>262,743,680.59</u>	<u>341,528,693.55</u>	<u>84,341,815.96</u>	<u>1,991,661,471.08</u>
	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	615,178,815.14	-	-	-	615,178,815.14
其他应付款	892,899,684.02	-	-	-	892,899,684.02
租赁负债	289,325,835.19	172,209,750.23	258,179,712.23	202,135,650.22	921,850,947.87
	<u>1,797,404,334.35</u>	<u>172,209,750.23</u>	<u>258,179,712.23</u>	<u>202,135,650.22</u>	<u>2,429,929,447.03</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	350,687,617.72	-	-	-	350,687,617.72
其他应付款	154,229,502.79	-	-	-	154,229,502.79
长期应付款	55,530,679.12	55,177,682.25	163,415,065.55	299,259,148.05	573,382,574.97
	<u>560,447,799.63</u>	<u>55,177,682.25</u>	<u>163,415,065.55</u>	<u>299,259,148.05</u>	<u>1,078,299,695.48</u>
	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	321,598,887.27	-	-	-	321,598,887.27
其他应付款	151,671,686.17	-	-	-	151,671,686.17
长期应付款	84,289,633.48	83,547,734.52	246,191,810.07	575,518,361.59	989,547,539.66
	<u>557,560,206.92</u>	<u>83,547,734.52</u>	<u>246,191,810.07</u>	<u>575,518,361.59</u>	<u>1,462,818,113.10</u>

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十六 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
股票投资	<u>8,079,803.91</u>	<u>-</u>	<u>40,256.00</u>	<u>8,120,059.91</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
股票投资	<u>9,237,471.75</u>	<u>-</u>	<u>40,256.00</u>	<u>9,277,727.75</u>

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
股票投资	<u>9,442,791.84</u>	<u>-</u>	<u>40,256.00</u>	<u>9,483,047.84</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	<u>9,547,685.37</u>	<u>-</u>	<u>40,256.00</u>	<u>9,587,941.37</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产的变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	出售	计入当期损益的 利得或损失(a)	2022 年 6 月 30 日
金融资产				
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	40,256.00	-	-	40,256.00
金融资产				
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	40,256.00	-	-	40,256.00
金融资产				
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	40,256.00	-	-	40,256.00
金融资产				
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	40,256.00	-	-	40,256.00

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、租赁负债和长期应付款等。

存在活跃市场的债权投资，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款及租赁负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。



## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

### 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十七 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>29.28%</u>	<u>39.64%</u>	<u>22.94%</u>	<u>27.76%</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,678,712,113.49	1,468,835,027.19	392,038,167.29	388,076,793.36
减：坏账准备	<u>(37,291,874.28)</u>	<u>(23,239,176.01)</u>	<u>(6,292,941.14)</u>	<u>(7,646,011.05)</u>
	<u>1,641,420,239.21</u>	<u>1,445,595,851.18</u>	<u>385,745,226.15</u>	<u>380,430,782.31</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1-3 月	1,166,093,284.68	1,255,064,383.74	332,724,180.59	293,945,715.61
4-12 月	<u>512,618,828.81</u>	<u>213,770,643.45</u>	<u>59,313,986.70</u>	<u>94,131,077.75</u>
	1,678,712,113.49	1,468,835,027.19	392,038,167.29	388,076,793.36
减：坏账准备	<u>(37,291,874.28)</u>	<u>(23,239,176.01)</u>	<u>(6,292,941.14)</u>	<u>(7,646,011.05)</u>
	<u>1,641,420,239.21</u>	<u>1,445,595,851.18</u>	<u>385,745,226.15</u>	<u>380,430,782.31</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,461,037,850.24</u>	<u>34,000,605.13</u>	<u>87.03%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,370,025,226.37</u>	<u>22,251,078.00</u>	<u>93.27%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>365,560,295.77</u>	<u>5,983,236.20</u>	<u>93.25%</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>361,997,442.60</u>	<u>7,377,971.08</u>	<u>93.28%</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-3 月	1,166,093,284.68	1%	11,660,932.85
4-12 月	<u>512,618,828.81</u>	5%	<u>25,630,941.43</u>
	<u>1,678,712,113.49</u>		<u>37,291,874.28</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-3 月	1,255,064,383.74	1%	12,550,643.84
4-12 月	<u>213,770,643.45</u>	5%	<u>10,688,532.17</u>
	<u>1,468,835,027.19</u>		<u>23,239,176.01</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-3 月	332,724,180.59	1%	3,327,241.81
4-12 月	59,313,986.70	5%	2,965,699.33
	<u>392,038,167.29</u>		<u>6,292,941.14</u>

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-3 月	293,945,715.61	1%	2,939,457.16
4-12 月	94,131,077.75	5%	4,706,553.89
	<u>388,076,793.36</u>		<u>7,646,011.05</u>

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间计提的坏账准备金额为 14,052,698.27 元。

2021 年度计提的坏账准备金额为 16,946,234.87 元。

2020 年度转回的坏账准备金额为 1,353,069.91 元。

2019 年度计提的坏账准备金额为 2,939,330.14 元。

(d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年度和 2019 年度无实际核销的应收账款。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收合并范围内关联方款	439,131,526.54	194,237,887.84	82,830,702.02	94,423,276.58
押金、保证金	1,546,083.78	1,544,833.78	3,870,077.74	3,782,887.92
备用金	1,007,348.67	1,007,348.67	537,255.07	1,133,702.78
超出保有量资金额(i)	-	-	272,600,000.00	-
其他	136,167.15	469,801.64	121.83	22,828.27
	<u>441,821,126.14</u>	<u>197,259,871.93</u>	<u>359,838,156.66</u>	<u>99,362,695.55</u>
减：坏账准备	<u>(16,401,246.31)</u>	<u>(9,173,183.60)</u>	<u>(7,088,097.83)</u>	<u>(4,968,324.78)</u>
	<u>425,419,879.83</u>	<u>188,086,688.33</u>	<u>352,750,058.83</u>	<u>94,394,370.77</u>

(i) 根据上港集团资金保有量有关规定，于 2020 年 12 月 31 日本公司上缴至上港集团超出核定的资金保有量的余额为 272,600,000.00 元。该超出保有量资金额无利息、无担保且无固定还款期限，已于 2021 年度全额收回。

(ii) 本公司与若干家关联方(作为“参与者”)共同和上港集团(作为“牵头人”)及招商银行签订了多边企业资金管理协议，通过招商银行在牵头人的指示下进行资金管理及划转。该等借贷余额按活期利率计息、无担保且无固定还款期限。本公司已于 2021 年解除了该资金管理协议，并全额收回资金池账户本金及利息。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	439,289,243.69	195,765,787.53	356,716,970.92	96,200,355.01
一到二年	1,039,716.67	750,410.62	-	20,894.84
二到三年	748,492.00	-	15,144.84	-
三到四年	-	15,144.84	-	-
四到五年	15,144.84	-	-	58,304.80
五年以上	728,528.94	728,528.94	3,106,040.90	3,083,140.90
	<u>441,821,126.14</u>	<u>197,259,871.93</u>	<u>359,838,156.66</u>	<u>99,362,695.55</u>
减：坏账准备	<u>(16,401,246.31)</u>	<u>(9,173,183.60)</u>	<u>(7,088,097.83)</u>	<u>(4,968,324.78)</u>
	<u>425,419,879.83</u>	<u>188,086,688.33</u>	<u>352,750,058.83</u>	<u>94,394,370.77</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	197,259,671.93	9,172,983.60	-	-	9,172,983.60	-	-	200.00	200.00	9,173,183.60
本期新增	244,561,254.21	7,228,062.71	-	-	7,228,062.71	-	-	-	-	7,228,062.71
2022 年 6 月 30 日	441,820,926.14	16,401,046.31	-	-	16,401,046.31	-	-	200.00	200.00	16,401,246.31

	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	359,837,956.66	7,087,897.83	-	-	7,087,897.83	-	-	200.00	200.00	7,088,097.83
本年(减少)/新增	(162,578,284.73)	2,085,085.77	-	-	2,085,085.77	-	-	-	-	2,085,085.77
2021 年 12 月 31 日	197,259,671.93	9,172,983.60	-	-	9,172,983.60	-	-	200.00	200.00	9,173,183.60

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第二阶段 整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	
	2019 年 12 月 31 日	99,362,495.55	4,968,124.78	-	-	4,968,124.78	-	-	200.00	200.00
本年新增	260,475,461.11	2,119,773.05	-	-	2,119,773.05	-	-	-	-	2,119,773.05
2020 年 12 月 31 日	359,837,956.66	7,087,897.83	-	-	7,087,897.83	-	-	200.00	200.00	7,088,097.83

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第二阶段 整个存续期预期信用损失(信用风险 已显著增加但尚未发生信用减值)		第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	
	2019 年 1 月 1 日	108,700,449.39	5,435,022.47	-	-	5,435,022.47	-	-	200.00	200.00
本年减少	(9,337,953.84)	(466,897.69)	-	-	(466,897.69)	-	-	-	-	(466,897.69)
2019 年 12 月 31 日	99,362,495.55	4,968,124.78	-	-	4,968,124.78	-	-	200.00	200.00	4,968,324.78

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2022 年 6 月 30 日：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2021 年 12 月 31 日：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2020 年 12 月 31 日：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100%	<u>200.00</u>	预计难以收回

于 2019 年 12 月 31 日：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
第三阶段 押金	<u>200.00</u>	100%	<u>200.00</u>	预计难以收回



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率(%)	坏账准备
应收股利组合	113,800,000.00	0%	-
其他组合	328,020,926.14	5%	16,401,046.31
	<u>441,820,926.14</u>		<u>16,401,046.31</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率(%)	坏账准备
应收股利组合	13,800,000.00	0%	-
其他应组合	183,459,671.93	5%	9,172,983.60
	<u>197,259,671.93</u>		<u>9,172,983.60</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率(%)	坏账准备
集团资金池及超出保有量资金 额组合	272,600,000.00	1%	2,726,000.00
其他组合	87,237,956.66	5%	4,361,897.83
	<u>359,837,956.66</u>		<u>7,087,897.83</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率(%)	坏账准备
其他组合	99,362,495.55	5%	4,968,124.78

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提的坏账准备金额为 7,228,062.71 元。

2021 年度，本公司计提的坏账准备金额为 2,085,085.77 元。

2020 年度，本公司计提的坏账准备为 2,119,773.05 元。

2019 年度，本公司转回的坏账准备金额为 466,897.69 元。

(d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度、2020 年及 2019 年均无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(f) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
满强航运	代收代付款项	324,194,714.54	1 年以内	73.38%	16,209,735.73
海华轮船	押金、保证金	1,136,812.00	1 年以内	0.26%	56,840.60
泰国港	押金、保证金	764,060.00	1-2 年、2-3 年	0.17%	38,203.00
上海航运交易所	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	0.11%	25,000.00
上海外高桥物流开发 有限公司	押金、保证金	189,366.56	5 年以上	0.04%	9,468.33
		<u>326,784,953.10</u>		<u>73.96%</u>	<u>16,339,247.66</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
满强航运	代收代付款项	179,416,900.33	1 年以内	90.95%	8,970,845.02
海华轮船	内部往来款	1,020,987.51	1 年以内	0.52%	51,049.38
泰国港	押金、保证金	764,060.00	1 年以内、 2-3 年	0.39%	38,203.00
上海航运交易所	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	0.25%	25,000.00
Norton Lilly International, Inc.	港口建设费	405,932.72	1 年以内	0.21%	20,296.64
		<u>182,107,880.56</u>		<u>92.32%</u>	<u>9,105,394.04</u>

## 上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
满强航运	代收代付款项	82,487,451.54	1 年以内	22.92%	4,124,372.58
泰国港	押金、保证金	742,192.00	1-2 年	0.21%	37,109.60
上海航运交易所	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	0.14%	25,000.00
上海外高桥物流开发有 限公司	押金、保证金	189,366.56	1 年以内	0.05%	9,468.33
北京船舶通信导航公司	押金、保证金	30,000.00	1 年以内	0.01%	1,500.00
		<u>83,949,010.10</u>		<u>23.33%</u>	<u>4,197,450.51</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
满强航运	代收代付款项	94,423,276.58	1 年以内	95.03%	4,721,163.83
满强航运	押金、保证金	336,357.96	1 年以内	0.34%	16,817.90
泰国港	押金、保证金	742,192.00	1 年以内	0.75%	37,109.60
上海航运交易所	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	0.50%	25,000.00
上海锦航	内部往来款	336,665.60	1 年以内	0.34%	16,833.28
上海外高桥物流开发 有限公司	押金、保证金	189,366.56	5 年以上	0.19%	9,468.33
		<u>96,527,858.70</u>		<u>97.15%</u>	<u>4,826,392.94</u>

#### (3) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	50,227,485.50	27,424,058.21	11,517,324.12	—
减：合同资产减值准备	<u>(502,274.86)</u>	<u>(274,240.58)</u>	<u>(115,173.24)</u>	—
	<u>49,725,210.64</u>	<u>27,149,817.63</u>	<u>11,402,150.88</u>	—

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司合同资产均未逾期，不存在按单项计提减值准备的合同资产。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

于 2022 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运费	<u>50,227,485.50</u>	1%	<u>(502,274.86)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运费	27,424,058.21	1%	(274,240.58)

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备
应收运费	<u>11,517,324.12</u>	1%	<u>(115,173.24)</u>

(4) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,001,277,513.88	1,001,277,513.88	994,642,408.12	986,261,191.87
合营企业(b)	358,938,212.60	358,873,693.09	362,887,440.17	362,237,165.64
联营企业(c)	<u>117,593,841.79</u>	<u>101,236,464.60</u>	<u>64,927,384.67</u>	<u>64,095,361.40</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>1,477,809,568.27</u>	<u>1,461,387,671.57</u>	<u>1,422,457,232.96</u>	<u>1,412,593,718.91</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售			
锦诚国际	2,400,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	-	5,928,000.00
通和实业	7,739,508.95	-	-	-	-	7,739,508.95	-	-
满强航运	924,601.33	-	-	-	-	924,601.33	-	-
锦化日本	1,890,676.70	-	-	-	-	1,890,676.70	-	-
锦江日本	782,628.00	-	-	-	-	782,628.00	-	119,460.00
上海锦昶	23,552,580.54	-	-	-	-	23,552,580.54	-	-
上海锦亿	19,981,316.25	-	-	-	-	19,981,316.25	-	-
上海锦航	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
锦江香港	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-
海华轮船	438,006,202.11	-	-	-	-	438,006,202.11	-	300,000,000.00
	<u>1,001,277,513.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,001,277,513.88</u>	<u>-</u>	<u>306,047,460.00</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售			
锦诚国际	2,400,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	-	5,520,000.00
通和实业	7,739,508.95	-	-	-	-	7,739,508.95	-	-
满强航运	924,601.33	-	-	-	-	924,601.33	-	-
锦化日本	1,890,676.70	-	-	-	-	1,890,676.70	-	-
锦江日本	782,628.00	-	-	-	-	782,628.00	-	130,240.00
上海锦昶	16,917,474.78	6,635,105.76	-	-	-	23,552,580.54	-	19,800,000.00
上海锦亿	19,981,316.25	-	-	-	-	19,981,316.25	-	-
上海锦航	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
锦江香港	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-
海华轮船	438,006,202.11	-	-	-	-	438,006,202.11	-	-
	<u>994,642,408.12</u>	<u>6,635,105.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,001,277,513.88</u>	<u>-</u>	<u>25,450,240.00</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售			
锦诚国际	2,400,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	-	3,904,000.00
通和实业	7,739,508.95	-	-	-	-	7,739,508.95	-	-
满强航运	924,601.33	-	-	-	-	924,601.33	-	-
锦化日本	1,890,676.70	-	-	-	-	1,890,676.70	-	-
锦江日本	782,628.00	-	-	-	-	782,628.00	-	144,914.00
上海锦昶	16,917,474.78	-	-	-	-	16,917,474.78	-	-
上海锦亿	11,600,100.00	8,381,216.25	-	-	-	19,981,316.25	-	-
上海锦航	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
锦江香港	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-
海华轮船	438,006,202.11	-	-	-	-	438,006,202.11	-	-
	<b>986,261,191.87</b>	<b>8,381,216.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>994,642,408.12</b>	<b>-</b>	<b>4,048,914.00</b>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售			
锦诚国际	2,400,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	-	3,408,000.00
通和实业	7,739,508.95	-	-	-	-	7,739,508.95	-	-
满强航运	924,601.33	-	-	-	-	924,601.33	-	-
锦化日本	1,890,676.70	-	-	-	-	1,890,676.70	-	-
锦江日本	782,628.00	-	-	-	-	782,628.00	-	132,206.80
上海锦昶	16,917,474.78	-	-	-	-	16,917,474.78	-	6,000,000.00
上海锦亿	11,600,100.00	-	-	-	-	11,600,100.00	-	3,343,647.02
上海锦航	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
锦江香港	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-
海华轮船(附注五(1))	-	438,006,202.11	-	-	-	438,006,202.11	-	-
	548,254,989.76	438,006,202.11	-	-	-	986,261,191.87	-	12,883,853.82



上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				宣告发放现金股利 或利润	2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动			
锦江三井	216,250,687.05	-	-	409,200.49	-	-	216,659,887.54	-
锦江住仓	142,623,006.04	-	-	(344,680.98)	-	-	142,278,325.06	-
	<b>358,873,693.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64,519.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>358,938,212.60</b>	<b>-</b>

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				宣告发放现金股利 或利润	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动			
锦江三井	220,268,560.64	-	-	(4,017,873.59)	-	-	216,250,687.05	-
锦江住仓	142,618,879.53	-	-	4,126.51	-	-	142,623,006.04	-
	<b>362,887,440.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4,013,747.08)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>358,873,693.09</b>	<b>-</b>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业(续)

	2019 年 12 月 31 日			本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
锦江三井	220,139,931.37	-	-	128,629.27	-	-	220,268,560.64	-
锦江住仓	142,097,234.27	-	-	521,645.26	-	-	142,618,879.53	-
	<b>362,237,165.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>650,274.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>362,887,440.17</b>	<b>-</b>
	2018 年 12 月 31 日			本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
锦江三井	219,227,970.61	-	-	911,960.76	-	-	220,139,931.37	-
锦江住仓	142,785,433.75	-	-	(688,199.48)	-	-	142,097,234.27	-
	<b>362,013,404.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>223,761.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>362,237,165.64</b>	<b>-</b>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	本期增减变动	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
				按权益法调整 的净损益				
太平国际	101,236,464.60	-	-	16,357,377.19	-	-	117,593,841.79	-
				本年增减变动				
	2020 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
太平国际	64,927,384.67	-	-	36,309,079.93	-	-	101,236,464.60	-
				本年增减变动				
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
太平国际	64,095,361.40	-	-	832,023.27	-	-	64,927,384.67	-
				本年增减变动				
	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
太平国际	64,702,439.45	-	-	(607,078.05)	-	-	64,095,361.40	-

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	2,394,756,977.96	3,962,502,303.18	1,873,371,469.04	1,724,028,640.54
其他业务收入	7,390,224.50	12,182,732.07	9,114,958.34	8,990,876.56
	<u>2,402,147,202.46</u>	<u>3,974,685,035.25</u>	<u>1,882,486,427.38</u>	<u>1,733,019,517.10</u>
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,535,977,448.96	2,664,390,757.70	1,438,682,248.01	1,413,527,709.80
其他业务成本	4,943,527.66	10,773,383.38	7,884,490.86	7,195,599.13
	<u>1,540,920,976.62</u>	<u>2,675,164,141.08</u>	<u>1,446,566,738.87</u>	<u>1,420,723,308.93</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	<u>2,394,756,977.96</u>	<u>1,535,977,448.96</u>
	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	3,910,790,285.65	2,648,424,730.07
期租服务	51,712,017.53	15,966,027.63
	<u>3,962,502,303.18</u>	<u>2,664,390,757.70</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	<u>1,873,371,469.04</u>	<u>1,438,682,248.01</u>
	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
班轮运输	1,723,067,020.83	1,413,403,588.34
期租服务	<u>961,619.71</u>	<u>124,121.46</u>
	<u>1,724,028,640.54</u>	<u>1,413,527,709.80</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务(i)	3,397,840.14	2,465,730.30
其他业务	<u>3,992,384.36</u>	<u>2,477,797.36</u>
	<u>7,390,224.50</u>	<u>4,943,527.66</u>
	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务(i)	6,795,680.28	4,931,460.60
其他业务	<u>5,387,051.79</u>	<u>5,841,922.78</u>
	<u>12,182,732.07</u>	<u>10,773,383.38</u>

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务(i)	3,542,569.25	2,139,700.56
其他业务	5,572,389.09	5,744,790.30
	<u>9,114,958.34</u>	<u>7,884,490.86</u>
	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务(i)	2,318,626.92	940,861.08
其他业务	6,672,249.64	6,254,738.05
	<u>8,990,876.56</u>	<u>7,195,599.13</u>

(i) 本公司的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物。

(c) 本公司营业收入均为在某一时段内确认。

(6) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资 收益	306,047,460.00	25,450,240.00	4,048,914.00	12,883,853.82
权益法核算的长期股权投资 收益	16,421,896.70	32,295,332.85	1,482,297.80	(383,316.77)
其他非流动金融资产持有期 间取得的投资收益	-	267,560.43	232,319.43	181,846.75
资金池利息收入	-	250,086.82	545,303.98	-
	<u>322,469,356.70</u>	<u>58,263,220.10</u>	<u>6,308,835.21</u>	<u>12,682,383.80</u>

# 上海锦江航运(集团)股份有限公司

## 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 财务报表补充资料 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

金额(人民币元)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	16,037,455.08	10,949,787.80	175,644.72	124,512.07
计入当期损益的政府补助	5,729,480.89	23,999,656.88	9,928,630.45	4,686,505.60
除同本集团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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产和其他非流动金融资产等的投资(损失)/收益	(1,157,667.84)	(205,320.09)	(104,893.53)	1,558,213.89
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	-	-	-	18,404,963.57
处置长期股权投资产生的投资损失	-	-	(66,321.25)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	2,107,086.69	827,744.33	1,786,162.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(121,133.24)	(9,680.86)	192,348.75	4,077,350.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	366,107.52	796,834.51	847,307.52	329,426.34
小计	20,854,242.41	37,638,364.93	11,800,460.99	30,967,134.79
减：除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以外的所得税影响数	(1,166,088.49)	(4,066,721.34)	(2,731,048.08)	(1,103,570.12)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(6,379.29)	(100,716.50)	(95,396.88)	(1,360,892.07)
归属于母公司股东/所有者的非经常性损益	<u>19,681,774.63</u>	<u>33,470,927.09</u>	<u>8,974,016.03</u>	<u>28,502,672.60</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海锦江航运(集团)股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)				基本每股收益				每股收益 稀释每股收益			
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间				截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间				截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度		2021 年度	2020 年度	2019 年度		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
归属于公司普通股 股东的净利润	21.60%	28.82%	13.11%	10.23%	0.90	—	—	—	0.90	—	—	—
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	21.17%	28.04%	12.86%	9.90%	0.88	—	—	—	0.88	—	—	—



证书序号: NO.000525

# 说明

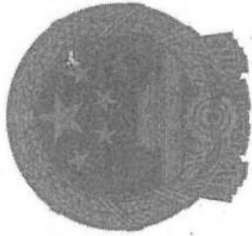
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供上海锦江航运(集团)股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行人民币普通股而向其报送申请文件之用, 其他用途无效。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 李丹  
主任会计师:  
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式: 特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号: 51000007  
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号: 财会函(2012)52号  
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 0000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

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。  
【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】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供上海锦江航运(集团)股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行人民币普通股而向其报送申请文件之用,其他用途无效。



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



姓名: 刘伟  
 Full name: 刘伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-06-28  
 Date of birth: 1978-06-28  
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 3101081978062865238  
 Identity card No.: 3101081978062865238

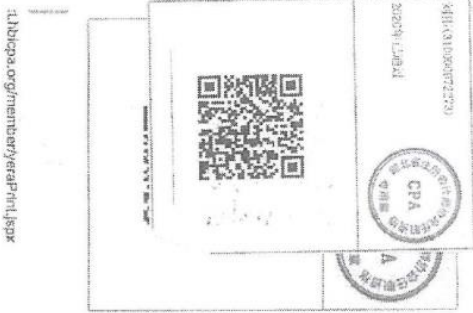


证书编号: 310000072273  
 No. of Certificate: 310000072273

授权注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2003 年 02 月 18 日  
 Date of Issuance: 2003 年 02 月 18 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



http://cpa.org/member/yerap.html.aspx

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本 T 册 (310000072273)  
 已于 2021 年已地址



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2021 年 3 月 2 日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2021 年 3 月 2 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2021 年 3 月 2 日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2021 年 3 月 2 日



姓名 侯敏华  
 Full name 女  
 Sex 女  
 1977-10-28  
 Date of birth 信德立信中天会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 252124197710280022  
 Identity card No



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2018年 4月 3日  
 年 月 日

证书编号:  
 No. of certificate 310000072468  
 批准注册协会:  
 Authorized Issuer of CPA 上海市注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 2005年 02月 01日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



证书编号: 310000072468  
 发证日期: 2018年04月30日  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会

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 月 日



证书编号: 310000072468  
 发证日期: 2018年04月30日  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000072468  
 发证日期: 2018年04月30日  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000072468  
 发证日期: 2018年04月30日  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会