

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]28337号
(上册)

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度合并财务报表	4
2023 年度合并财务报表附注	11



中国远洋海运集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位:中国远洋海运集团有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	262,294,522.835.94	328,448,373,012.25	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	9,695,709,398.76	6,470,530,393.34	八、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	242,234,194.17	85,216,550.06	八、(三)
应收票据	8	837,059,056.54	1,159,896,588.09	八、(四)
应收账款	9	21,200,475,454.03	25,745,494,613.69	八、(五)
应收款项融资	10	258,206,117.50	373,321,206.94	八、(六)
预付款项	11	12,121,934,420.08	9,739,865,026.47	八、(七)
△应收保费	12	1,984,944.90		
△应收分保账款	13	207,927,138.37	292,316,678.20	
△应收分保合同准备金	14	19,282,777.66	14,712,514.81	
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	7,023,049,375.41	7,037,296,714.25	八、(八)
其中:应收股利	17	1,577,146,242.16	1,416,427,370.77	八、(八)
△买入返售金融资产	18	5,404,811,113.74	5,999,831,210.11	
存货	19	22,008,163,193.12	24,286,148,723.86	八、(九)
其中:原材料	20	12,846,705,858.77	14,008,021,581.17	八、(九)
库存商品(产成品)	21	5,328,943,415.51	7,287,186,473.03	八、(九)
合同资产	22	8,229,795,150.40	7,209,792,766.89	八、(十)
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	76,570,985.67		八、(十一)
一年内到期的非流动资产	26	2,530,488,378.68	2,695,223,983.46	八、(十二)
其他流动资产	27	4,221,983,627.39	2,745,101,764.75	八、(十三)
流动资产合计	28	356,374,198,162.36	422,303,121,747.17	
非流动资产:	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	444,767,738.36	632,138,200.17	八、(十四)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	22,188,020,570.66	23,730,588,023.24	八、(十五)
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	9,058,893,026.27	10,982,482,310.40	八、(十六)
长期股权投资	36	241,525,123,975.39	217,518,256,514.22	八、(十七)
其他权益工具投资	37	3,675,972,104.28	3,598,667,800.41	八、(十八)
其他非流动金融资产	38	6,386,150,811.18	6,861,862,859.71	八、(十九)
投资性房地产	39	13,550,907,011.30	12,592,640,376.79	八、(二十)
固定资产	40	330,035,949,986.84	319,922,635,109.93	八、(二十一)
其中:固定资产原价	41	557,008,008,811.35	527,468,479,414.04	八、(二十一)
累计折旧	42	197,742,825,681.36	179,299,448,586.39	八、(二十一)
固定资产减值准备	43	29,242,459,444.73	28,261,232,002.54	八、(二十一)
在建工程	44	27,411,899,400.26	23,962,501,619.62	八、(二十二)
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	32,946,905,872.77	41,722,767,406.51	八、(二十三)
无形资产	48	18,312,217,649.08	18,119,478,619.10	八、(二十四)
开发支出	49	176,890,283.84	160,548,534.71	八、(二十五)
商誉	50	6,594,019,984.23	6,252,873,765.71	八、(二十六)
长期待摊费用	51	1,243,345,000.75	528,460,311.42	八、(二十七)
递延所得税资产	52	4,467,547,377.23	3,878,163,192.58	八、(二十八)
其他非流动资产	53	1,239,461,935.07	1,811,475,280.67	八、(二十九)
其中:特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	719,258,072,727.51	692,275,540,006.19	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	1,075,632,270,889.87	1,114,578,661,753.36	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



编制单位:中国远洋海运集团有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

金额单位:元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	78			
货币资金	79	35,264,397,822.13	35,386,819,222.30	八、(三十一)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	240,520,642.81	84,374,461.92	八、(三十一)
应付票据	85	2,209,396,783.10	1,766,962,324.99	八、(三十二)
应付账款	86	117,853,472,014.33	134,992,409,654.11	八、(三十三)
预收款项	87	1,005,798,490.95	1,650,585,296.40	八、(三十四)
合同负债	88	13,234,336,223.69	11,640,202,000.04	八、(三十五)
△卖出回购金融资产款	89	160,937,055.46	76,760,890.99	
△吸收存款及同业存放	90	4,911,714,925.07	4,303,347,202.21	
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	19,233,636,765.58	22,772,134,843.47	八、(三十六)
其中:应付工资	95	4,294,206,590.76	9,360,264,680.95	八、(三十六)
应付福利费	96	87,947,889.26	130,158,020.63	八、(三十六)
其中:职工奖励及福利基金	97	77,934,083.39	120,162,391.10	八、(三十六)
应交税费	98	4,567,939,332.70	12,232,190,285.86	八、(三十七)
其中:应交税金	99	4,530,118,447.91	11,943,533,858.13	八、(三十七)
其他应付款	100	16,599,088,917.32	18,204,311,520.36	八、(三十八)
其中:应付股利	101	568,613,232.24	1,017,834,425.59	八、(三十八)
△应付手续费及佣金	102			
△应付分保账款	103	333,151,072.16	327,600,880.94	
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	51,541,704,220.37	63,414,579,845.84	八、(三十九)
其他流动负债	106	462,567,697.87	5,337,078,534.07	八、(四十)
流动负债合计	107	267,618,661,963.54	312,189,356,963.50	
非流动负债:	108			
△保险合同准备金	109	43,860,930.43	34,586,133.61	
长期借款	110	169,510,840,637.15	174,913,716,214.62	八、(四十一)
应付债券	111	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	八、(四十二)
其中:优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	21,207,659,764.73	26,909,701,220.63	八、(四十三)
长期应付款	117	1,654,156,053.63	2,154,985,646.00	八、(四十四)
长期应付职工薪酬	118	5,164,944,536.78	5,481,075,366.64	八、(四十五)
预计负债	119	12,739,249,891.65	13,594,774,616.33	八、(四十六)
递延收益	120	1,841,670,903.32	1,551,036,256.91	八、(四十七)
递延所得税负债	121	54,669,904,082.34	50,212,128,267.68	八、(二十八)
其他非流动负债	122	5,226,243,963.99	2,316,380,147.21	八、(四十八)
其中:特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	287,058,530,764.02	292,168,383,869.63	
负债合计	125	554,677,192,727.56	604,357,740,833.13	
所有者权益:	126			
实收资本	127	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十九)
国家资本	128	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十九)
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减:已归还投资	133			
实收资本净额	134	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	八、(四十九)
其他权益工具	135	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	八、(五十)
其中:优先股	136			
永续债	137	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	八、(五十)
资本公积	138	52,922,737,814.71	51,623,185,678.46	八、(五十一)
减:库存股	139			
其他综合收益	140	-7,911,459,327.85	-8,851,494,537.93	八、(六十九)
其中:外币报表折算差额	141	-7,625,088,323.82	-8,419,998,226.40	八、(六十九)
专项储备	142	85,940,959.61	80,744,099.34	八、(五十二)
盈余公积	143	39,218,062,802.10	37,740,341,773.69	八、(五十三)
其中:法定公积金	144	5,328,211,666.73	3,850,490,638.32	八、(五十三)
任意公积金	145	33,889,851,135.37	33,889,851,135.37	八、(五十三)
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	152,533,176,200.41	138,318,470,127.54	八、(五十四)
归属于母公司所有者权益合计	151	290,236,076,998.84	272,098,865,690.96	
*少数股东权益	152	230,719,001,163.47	238,122,055,229.27	
所有者权益合计	153	520,955,078,162.31	510,220,920,920.23	
负债和所有者权益总计	154	1,075,632,270,889.87	1,114,578,661,753.36	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





合并利润表

2023年度

金额单位：元

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	381,780,112,699.05	626,809,587,638.77	
其中：营业收入	2	377,801,786,731.52	624,579,927,415.58	八、(五十五)
△利息收入	3	3,933,812,055.42	2,161,721,482.07	
△保险服务收入	4			
△已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	44,513,912.11	67,938,741.12	
二、营业总成本	7	350,809,924,882.63	455,849,868,621.56	
其中：营业成本	8	314,565,531,495.88	419,857,628,654.23	八、(五十五)
△利息支出	9	141,947,237.15	112,836,940.37	
△手续费及佣金支出	10	14,908,976.23	23,308,290.13	
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
△退保金	16			
△赔付支出净额	17	29,477,335.32	28,178,676.66	
△提取保险责任准备金净额	18			
△保单红利支出	19			
△分保费用	20	-216,092,986.08	-205,514,112.10	
税金及附加	21	2,133,835,989.39	3,523,177,761.65	
销售费用	22	3,019,994,853.82	1,698,806,468.33	八、(五十六)
管理费用	23	22,194,491,153.74	25,502,800,327.72	八、(五十七)
研发费用	24	4,020,239,423.30	3,608,291,841.97	八、(五十八)
财务费用	25	4,905,591,403.88	1,710,353,772.60	八、(五十九)
其中：利息费用	26	13,275,440,864.24	10,428,478,834.97	八、(五十九)
利息收入	27	6,298,386,624.60	4,356,414,315.23	八、(五十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-2,420,914,265.52	-4,824,465,766.76	八、(五十九)
其他	29			
加：其他收益	30	3,985,991,477.86	2,637,159,508.87	八、(六十)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	28,495,751,297.23	26,183,107,124.36	八、(六十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	27,148,622,234.16	25,652,200,865.56	八、(六十一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	2,628,312.46	401,834.12	八、(六十一)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34	22,693,126.93	91,931,071.96	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-1,065,588,241.20	-1,103,679,946.79	八、(六十二)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-180,193,339.13	-963,940,805.37	八、(六十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-5,774,898,126.48	-29,303,601,214.77	八、(六十四)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	1,874,471,860.12	3,656,727,145.99	八、(六十五)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	58,328,415,871.75	172,157,421,901.46	
加：营业外收入	41	659,180,230.29	396,984,006.13	八、(六十六)
其中：政府补助	42	92,332,958.64	79,677,757.05	八、(六十六)
减：营业外支出	43	-79,010,738.86	87,053,054.79	八、(六十七)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	59,066,606,840.90	172,467,352,852.80	
减：所得税费用	45	10,108,461,570.55	45,517,962,644.98	八、(六十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	48,958,145,270.35	126,949,390,207.82	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	25,375,032,368.54	41,851,048,696.96	
*少数股东损益	49	23,583,112,901.81	85,098,341,510.86	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	48,958,145,270.35	126,949,390,207.82	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	3,052,939,755.41	9,171,441,364.45	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	934,138,854.89	2,874,104,306.16	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	5,084,592.48	40,739,519.59	八、(六十九)
1.重新计量设定受益计划变动额	56	34,892,815.77	69,745,695.06	八、(六十九)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-86,083,796.49	110,238,582.88	八、(六十九)
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	56,276,726.31	-139,243,348.14	八、(六十九)
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61	-1,153.11	-1,410.21	八、(六十九)
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	929,054,262.41	2,833,364,786.57	八、(六十九)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	308,556,562.45	-745,673,960.38	八、(六十九)
2.其他债权投资公允价值变动	64	-3,646,350.00	1,838,979.93	八、(六十九)
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68	-628,566.38	-1,591,102.00	八、(六十九)
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69	-182,366,434.00	80,888,364.29	八、(六十九)
8.外币财务报表折算差额	70	794,909,902.58	3,498,149,079.69	八、(六十九)
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	12,229,147.76	-246,574.96	八、(六十九)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	2,118,809,900.52	6,297,337,058.29	
七、综合收益总额	75	52,011,085,025.76	136,120,831,572.27	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	26,309,171,223.43	44,725,153,003.12	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	25,701,913,802.33	91,395,678,569.15	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

陈冬





合并现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	416,115,965,590.88	689,760,671,169.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-9,777,960,656.40	-750,468,258.65	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	51,308,646.19	58,801,797.92	
▲收到再保险业务现金净额	9	-233,520,369.65	-314,399,850.53	
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	3,902,671,064.80	2,174,082,249.66	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14	595,000,059.50	-2,142,300,214.23	
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	4,205,594,691.64	7,250,290,289.27	
收到其他与经营活动有关的现金	17	29,456,396,124.35	44,709,146,219.87	
经营活动现金流入小计	18	444,315,455,151.31	740,745,823,403.03	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	303,902,457,886.52	374,612,054,520.90	
△客户贷款及垫款净增加额	20		-61,942,453.79	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-2,299,456,470.91	3,215,091,908.05	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	11,708,080.65	57,759,196.14	
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	71,625,811.49	30,863,191.42	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	55,728,393,081.12	54,632,621,845.28	
支付的各项税费	30	19,895,082,728.62	37,546,941,021.77	
支付其他与经营活动有关的现金	31	11,531,462,055.83	47,447,981,625.04	
经营活动现金流出小计	32	388,841,273,173.32	517,481,370,855.71	
经营活动产生的现金流量净额	33	55,474,181,977.99	223,264,452,547.32	八、(七十三)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	32,351,706,264.01	43,267,533,970.45	
取得投资收益收到的现金	36	10,772,402,783.74	10,698,204,159.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	2,585,287,059.09	5,495,009,313.58	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	436,961,769.04	461,193,167.52	
收到其他与投资活动有关的现金	39	542,839,190.78	488,541,125.89	
投资活动现金流入小计	40	46,689,197,066.66	60,410,481,736.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	29,628,428,861.12	31,042,213,891.20	
投资支付的现金	42	40,006,524,208.22	33,284,409,709.98	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	589,223,512.75	193,291,286.08	
支付其他与投资活动有关的现金	45	521,811,036.14	299,600,651.12	
投资活动现金流出小计	46	70,745,987,618.23	64,819,515,538.38	
投资活动产生的现金流量净额	47	-24,056,790,551.57	-4,409,033,801.42	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	1,133,193,766.10	8,540,553,760.44	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	812,331,993.10	8,380,441,570.50	
取得借款所收到的现金	51	114,960,996,732.14	130,871,828,421.06	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	650,895,332.36	439,961,197.00	
筹资活动现金流入小计	53	116,745,085,830.60	139,852,343,378.50	
偿还债务所支付的现金	54	143,462,284,821.46	170,499,947,445.07	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	47,718,135,670.69	61,067,310,119.34	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	29,374,626,464.45	43,094,744,132.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	22,840,143,317.19	24,440,082,073.76	
筹资活动现金流出小计	58	214,020,563,809.34	256,007,339,638.17	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-97,275,477,978.74	-116,154,996,259.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	1,841,899,895.74	13,409,678,895.67	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-64,016,186,656.58	116,110,101,381.90	八、(七十三)
加：期初现金及现金等价物余额	62	315,948,407,895.37	199,838,306,513.47	八、(七十三)
六、期末现金及现金等价物余额	63	251,932,221,238.79	315,948,407,895.37	八、(七十三)

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2012年度
本公司

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	其他权益工具	其他			其他综合收益	专项储备	7						
一、上年年末余额	32,909,618.54	549,866	20,218,000,000.00		20,218,000,000.00		51,023,185,078.46		-8,851,494,337.03	50,744,099.34	37,740,341,773.69			138,318,470,127.54	272,098,865,690.96	238,122,055,229.27	510,220,920,920.23
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	32,909,618.54	549,866	20,218,000,000.00		20,218,000,000.00		51,023,185,078.46		-8,851,494,337.03	50,744,099.34	37,740,341,773.69			138,318,470,127.54	272,098,865,690.96	238,122,055,229.27	510,220,920,920.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,299,552,136.25		940,035,210.08	5,196,860.27	1,477,721,028.41			14,214,706,072.87	18,137,211,307.88	-7,403,054,063.80	10,724,157,242.08
（一）综合收益总额									940,035,210.08					25,375,032,368.54	26,369,171,223.43	25,701,913,802.30	52,011,885,025.76
（二）所有者投入和减少资本							1,299,552,136.25							-29,083,322.09	1,170,068,614.16	-1,552,209,159.62	-3,081,740,575.46
1.所有者投入的普通股							1,299,552,136.25										
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3.其他权益工具持有者投入资本																	
4.其他																	
（三）专项储备提取和使用							-389,847,650.76			5,196,860.27				-29,083,322.09	-118,931,172.85	-2,972,549,354.14	-3,391,480,527.29
1.提取专项储备										5,196,860.27					5,196,860.27	4,933,161.35	10,130,021.62
2.使用专项储备																	
（四）利润分配										-155,912,228.36				-155,912,228.36	-155,912,228.36	-369,229,640.27	-825,141,878.63
1.提取盈余公积											1,477,721,028.41			-11,125,346,416.39	-5,647,625,389.98	-28,557,691,840.96	-38,205,317,220.94
其中：法定公积金											1,477,721,028.41			-1,477,721,028.41			
任意公积金																	
盈余公积																	
未分配利润																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
四、本年年末余额	33,169,618.54	549,866	20,218,000,000.00		20,218,000,000.00		52,322,737,814.71		-7,911,459,327.83	85,940,959.61	39,218,062,802.10			152,533,176,200.41	290,226,076,998.84	230,719,001,163.47	520,945,078,102.31

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



合并所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：元

中国远洋海运集团有限公司																上 年 金 额		少数股东权益	所有者权益合计
项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小 计						
			优先股	永续债	其他														
栏 次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
一、上年年末余额	1	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		50,002,798,709.37		-11,638,171,409.06	67,787,022.52	33,889,851,135.37		110,862,563,965.13	236,372,447,973.19	180,120,830,212.36	416,493,278,185.55				
加：会计政策变更	2					224.89		8,003.35				-12,508,239.47	-12,500,011.23	55,582,691.39	43,083,680.16				
前期差错更正	3																		
其他	4																		
二、本年初余额	5	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		50,002,798,934.26		-11,638,163,405.71	67,787,022.52	33,889,851,135.37		110,850,055,725.66	236,359,947,961.96	180,176,413,903.75	416,536,361,865.71				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,620,386,744.20		2,786,668,867.28	12,957,076.82	3,850,190,638.32		27,468,114,401.88	35,738,917,729.00	57,945,611,325.52	93,684,559,054.52				
（一）综合收益总额	7							2,874,104,306.16				41,851,048,606.96	44,725,153,003.12	91,595,678,569.15	136,120,831,572.27				
（二）所有者投入和减少资本	8					1,620,386,744.20						-15,121,395.13	1,605,265,349.07	9,938,692,605.00	11,544,157,954.07				
1.所有者投入的普通股	9													1,306,554,026.05	1,306,554,026.05				
2.其他权益工具持有者投入资本	10																		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																		
4.其他	12					1,620,386,744.20						-15,121,395.13	1,605,265,349.07	8,632,138,578.95	10,237,603,928.02				
（三）专项储备提取和使用	13								12,957,076.82				12,957,076.82	5,885,257.30	18,842,334.12				
1.提取专项储备	14								319,007,973.90				319,007,973.90	51,834,190.56	370,842,164.46				
2.使用专项储备	15								-306,050,897.08				-306,050,897.08	-15,948,933.26	-351,999,830.34				
（四）利润分配	16									3,850,490,638.32		-14,454,948,338.33	-10,604,457,700.01	-43,394,815,105.93	-53,999,272,805.94				
1.提取盈余公积	17									3,850,490,638.32		-3,850,490,638.32							
其中：法定公积金	18									3,850,490,638.32		-3,850,490,638.32							
任意公积金	19																		
#储备基金	20																		
#企业发展基金	21																		
#利润归还投资	22																		
△2.提取一般风险准备	23																		
3.对所有者的分配	24											-9,604,610,300.00	-9,604,610,300.00	-43,394,815,105.93	-52,999,425,405.93				
1.其他	25											-999,847,400.01	-999,847,400.01		-999,847,400.01				
（五）所有者权益内部结转	26							-87,435,438.38				87,435,438.38							
1.资本公积转增资本	27																		
2.盈余公积转增资本	28																		
3.盈余公积弥补亏损	29																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																		
5.其他综合收益结转留存收益	31							-87,435,438.38				87,435,438.38							
6.其他	32																		
四、本年年末余额	33	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		51,623,185,678.46		-8,851,494,537.93	80,744,099.34	37,740,341,773.69		138,318,470,127.54	272,098,865,690.96	238,122,655,229.27	510,220,920,920.23				

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	备 注	行次	金 额
			本期计提额	合并范围新增额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
二 次	-		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	三 次	-	12
一、坏账准备	1	8,221,511,911.43	41,721,831.90	87,729,933.50	24,306,649.74	153,839,415.54		60,722,771.26	29,077,142.44	4,827,726.40	94,627,640.12	8,380,723,086.85	补充资料:	22	
其中:应收账款坏账准备	2	2,196,526,196.25	-167,028,139.53	62,303,890.98	25,919,128.70	-78,805,100.85		35,481,163.35	28,765,895.98	810,516.10	65,036,605.72	2,052,690,791.87	一、政策性计提	23	
二、存货跌价准备	3	533,565,502.80	155,643,178.53		15,067,810.55	170,711,019.08		106,834,440.60		337,430,682.72	466,285,123.32	239,011,398.26	二、当年处置以前年度计提减值	24	
三、合同资产减值准备	4	1,968,232,189.70	188,135,627.15		28,968.60	188,164,595.85						2,156,406,695.54	其中:在当年损益中处理以前年度损失转销	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6	8,448,276.63	38,631,598.81			38,631,598.81		1,603,303.88		290,682.80	1,994,045.69	45,085,828.70		27	
六、持有待售资产减值准备	7		4,254,205.92			4,254,205.92						4,254,205.92		28	
七、债权投资减值准备	8	163,324.48	28,493.77			28,493.77		141,211.64			141,211.64	50,608.61		29	
八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11	35,530,892,035.51	3,249,127,282.61		93,293,062.06	3,342,420,344.67		576,045.59		75,748,416.25	76,324,461.84	38,802,989,218.34		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	426,551,080.60	2,660,471.60		4,454,619.46	7,115,091.06				160,014,127.63	160,014,127.63	273,652,044.03		33	
十二、固定资产减值准备	13	28,261,333,002.54	1,503,504,382.94	19,828.19	469,669,625.32	1,973,593,766.45		986,502,192.15		4,864,132.11	991,366,324.26	29,242,459,444.72		34	
十三、在建工程减值准备	14	67,801,202.83	29,412,648.06		-33,318.42	29,374,329.64		5,017,347.17			5,017,347.17	52,158,185.39		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17	818,207,503.80			5,138,028.07	5,138,028.07		5,380,523.56		289,387,587.86	295,688,011.36	527,677,531.51		38	
十七、无形资产减值准备	18	125,015,261.74	497,731,563.14		20,982,017.60	518,713,580.74						643,728,842.48		39	
十八、商誉减值准备	19	687,126,733.74	2,626,592.45		5,215,577.72	7,843,170.18						694,968,903.92		40	
十九、其他减值准备	20	48,897,633.19	241,612,666.74		3,564.26	241,616,631.00						250,514,264.19		41	
合 计	21	76,797,651,668.99	5,955,091,165.02	87,740,772.09	613,611,216.06	6,896,113,183.77		1,168,677,895.87	29,077,142.44	892,663,255.71	2,091,418,294.02	81,392,679,858.71		42	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:陈云飞

会计机构负责人:陈云

万敏

陈云飞

陈云



中国远洋海运集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

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

2021年11月29日,公司取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码为91310000MA1FL1MMXL。

企业类型: 有限责任公司(国有独资);

法定代表人: 万敏;

公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区民生路628号;

注册资本: 1,100,000.00万元整;

营业期限: 2016年02月05日至不约定期限。

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

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

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

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

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

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

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉

讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等、除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于应收款项交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货各单位根据生产特点采用先进先出法/月末一次加权平均法/移动加权平均法/个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）应付债券

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

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）优先股、永续债

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

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，

其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十八）收入

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

1. 收入的确认

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

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

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

3. 收入确认的具体政策

（1）运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）航次的收入金额能够可靠地计量；

2）与航次相关的经济利益很可能流入公司；

3）航次的完成程度能够可靠地确定；

4）与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

1) 如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿, 应按已经发生的航次运行成本确认收入, 并按相同金额结转成本;

2) 如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿, 应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入, 同时结转航次运行成本;

3) 如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿, 应全部结转已经发生的航次运行成本, 不确认收入。

(2) 码头业务收入

码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

(3) 货运代理及船舶代理收入

货运代理: 海运货代于船舶离港日(出口)或到港日(进口)确认收入的实现; 陆运货代于货物到达指定的地点时确认收入的实现。

船舶代理: 于船舶离港日确认收入的实现。

(4) 租金收入

经营租赁的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

确区分商品的除外。

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

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁

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

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十三）持有待售

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

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

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

（三十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行追溯调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业会计准则解释第 16 号	2022 年 12 月 31 日长期股权投资列示金额 217,492,824,507.47 元；
	2023 年 1 月 1 日长期股权投资列示金额 217,518,256,544.22 元；
	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产列示金额 3,583,158,563.39 元；
	2023 年 1 月 1 日递延所得税资产列示金额 3,878,163,192.58 元；
	2022 年 12 月 31 日递延所得税负债列示金额 50,010,548,074.02 元；
	2023 年 1 月 1 日递延所得税负债列示金额 50,212,128,267.68 元；
	2022 年 12 月 31 日资本公积列示金额 51,600,454,658.41 元；
	2023 年 1 月 1 日资本公积列示金额 51,623,185,678.46 元；
	2022 年 12 月 31 日其他综合收益列示金额-8,851,416,745.85 元；
	2023 年 1 月 1 日其他综合收益列示金额-8,851,494,537.93 元；
	2022 年 12 月 31 日未分配利润列示金额 138,406,047,927.62 元；
	2023 年 1 月 1 日未分配利润列示金额 138,318,470,127.54 元；
	2022 年 12 月 31 日少数股东权益列示金额 237,938,274,184.88 元；
	2023 年 1 月 1 日少数股东权益列示金额 238,122,055,229.27 元；
	2022 年投资收益本期金额调整前列示金额为 26,185,156,261.94 元；
	2023 年投资收益上期金额调整后列示金额 26,183,107,124.36 元；
	2022 年所得税费用本期金额调整前列示金额为 45,517,727,811.88 元；
	2023 年所得税费用上期金额调整后列示金额 45,517,962,644.98 元；
	2022 年少数股东损益调整前列示金额 85,025,555,920.93 元；
	2023 年少数股东损益调整前列示金额 85,098,341,510.86 元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	适用税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计算。	1%、10%、15%、16.5%、17%、20%、22%、23%、25%、28%、30%、34%、35%等
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计算。	1%、5%、7%
房产税	按房产余值或房产出租的租金收入计算。	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计算。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额计算。	2%
河道维护费	按实际缴纳流转税额计算。	1%

注：本公司及下属大部分境内子公司本年所得税率为 25%；根据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司部分下属子公司本年所得税税率适用 25%减半征收；部分子公司被认定为高新技术企业，享受优惠所得税率 15%；部分子公司属于小型微利企业，本期执行所得税税率 20%；部分子公司按 1%、15%核定征收企业所得税；部分海外子公司根据当地税法要求，适用 10%，16.5%，17%，22%，23%，28%，30%，34%，35%等税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

（单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国远洋运输有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
2	中国海运集团有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务
3	中远海运散货运输有限公司	2	1	广州	广州	运输及相关服务
4	中远海运（南美）有限公司	2	3	巴西	巴西	运输及相关服务
5	中远海运重工有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造
6	中远海运（韩国）有限公司	2	3	韩国	韩国	运输及相关服务
7	中远海运（澳洲）有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	运输及相关服务
8	中远海运（非洲）有限公司	2	3	南非	非洲	运输及相关服务
9	中远海运（北美）有限公司	2	3	美国	北美	运输及相关服务
10	中远海运（欧洲）有限公司	2	3	德国	德国	运输及相关服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
11	中远海运（东南亚）有限公司	2	3	新加坡	新加坡	运输及相关服务
12	中远海运（西亚）有限公司	2	3	阿联酋	阿联酋	运输及相关服务
13	中远海运物流有限公司	2	1	北京	北京	运输及相关服务
14	中远海运财产保险自保有限公司	2	2	上海	上海	财产保险
15	《中国远洋海运报》社有限公司	2	1	北京	北京	期刊出版
16	中远海运（日本）株式会社	2	3	日本	日本	运输及相关服务
17	中远海运资产经营管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发
18	中远海运船员管理有限公司	2	1	上海	上海	服务业
19	远吉有限公司	2	3	中国香港	中国香港	资本管理
20	中远海运集团财务有限责任公司	2	2	上海	上海	财务公司服务
21	中远海运（青岛）有限公司	2	1	青岛	青岛	运输及相关服务
22	中远海运（天津）有限公司	2	1	天津	天津	运输及相关服务
23	中远海运大连投资有限公司	2	1	大连	大连	投资管理
24	青岛远洋船员职业学院	2	1	青岛	青岛	教育培训
25	深圳一海通全球供应链管理有限公司	2	1	深圳	深圳	运输及相关服务
26	中远海运物流供应链有限公司	2	1	上海	上海	运输及相关服务

接上表：

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国远洋运输有限公司	1,663,880.53	100.00	100.00	1,663,880.53	1
2	中国海运集团有限公司	973,636.32	100.00	100.00	973,636.32	1
3	中远海运散货运输有限公司	2,025,888.00	100.00	100.00	2,025,888.00	1
4	中远海运（南美）有限公司	1,544.70	100.00	100.00	1,544.70	1
5	中远海运重工有限公司	2,446,600.00	100.00	100.00	2,446,600.00	1
6	中远海运（韩国）有限公司	612.44	100.00	100.00	612.44	1
7	中远海运（澳洲）有限公司	1,572.51	100.00	100.00	1,572.51	1
8	中远海运（非洲）有限公司	0.23	100.00	100.00	0.23	1
9	中远海运（北美）有限公司	17,485.31	100.00	100.00	17,485.31	1
10	中远海运（欧洲）有限公司	3,971.23	100.00	100.00	3,971.23	1
11	中远海运（东南亚）有限公司	49,850.17	100.00	100.00	49,850.17	1
12	中远海运（西亚）有限公司	676.08	100.00	100.00	676.08	1
13	中远海运物流有限公司	1,038,302.99	100.00	100.00	1,038,302.99	1
14	中远海运财产保险自保有限公司	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得方 式
15	《中国远洋海运报》社有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	1
16	中远海运（日本）株式会社	286.88	100.00	100.00	286.88	1
17	中远海运资产经营管理有限公司	411,553.00	100.00	100.00	411,553.00	1
18	中远海运船员管理有限公司	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
19	远吉有限公司	9,801.61	100.00	100.00	9,801.61	1
20	中远海运集团财务有限责任公司	1,950,000.00	100.00	100.00	1,950,000.00	1
21	中远海运（青岛）有限公司	605,789.42	100.00	100.00	605,789.42	1
22	中远海运（天津）有限公司	888,500.00	100.00	100.00	888,500.00	1
23	中远海运大连投资有限公司	273,720.00	100.00	100.00	302,000.00	1
24	青岛远洋船员职业学院	156,263.51	100.00	100.00	156,263.51	1
25	深圳一海通全球供应链管理有限公 司	4,000.00	77.00	77.00	3,080.00	1
26	中远海运物流供应链有限公司	163,797.83	53.10	53.10	85,174.87	1

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

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

（单位：万元）

序 号	企业名称	持股比 例 (%)	享有的 表决权 (%)	注册资本	投资额	级 次	纳入合并 范围原因
1	中远海运控股股份有限公司	43.62	43.62	1,609,539.13	700,961.99	3	实际控制
2	中远海运发展股份有限公司	45.85	45.85	1,357,329.99	622,444.80	3	实际控制
3	中远海运能源运输股份有限 公司	45.20	45.20	476,269.19	215,635.08	3	实际控制

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	中远海运集运(以色列)有限公司	60.00	60.00	72.29	43.60	6	注 1
2	中远海运集运(意大利)有限公司	60.00	60.00	109.77	70.99	6	注 2
3	厦门远达国际货运代理有限公司	51.00	60.00	500.00	255.00	6	注 3
4	中远海运集运(哥伦比亚)有限公司	70.00	70.00	144.69	76.97	6	注 4
5	营口万赢物流有限公司	51.00	60.00	100.00	125.42	6	注 5
6	Qingdao Orient International Container Storage&Transportation Co.Ltd.	55.00	50.00	6,990.00	3,239.05	12	注 6
7	中燃美洲公司	51.00	50.00	500.00	255.00	3	注 7
8	中燃远邦控股(香港)有限公司	55.00	57.00	5,173.20	891.51	5	注 8
9	河北冀星高速公路有限公司	55.00	55.00	120,000.00	66,000.00	6	注 9
10	PIRAEUS EUROPE ASIA RAIL LOGISTICS LIMITED	60.00	50.00	0.11	4,899.83	4	注 10
11	远海私募基金管理(天津)有限公司	52.94	40.00	1,700.00	900.00	4	注 11

注 1: 根据中远海运集运(以色列)有限公司的公司章程, 重大事项的决议需要代表 75% 以上股份通过才能决议生效, 故无控制权重大决议。

注 2: 根据中远海运集运(意大利)有限公司的公司章程, 重大事项的决议需要代表 70% 以上股份通过才能生效, 故无控制权重大决议。

注 3: 厦门远达国际货运代理有限公司根据章程规定董事会成员共五人, 本公司委派董事三名, 董事会会议应当有三分之二以上的董事出席, 否则决议无效, 本公司没有单方控制权。

注 4: 根据中远海运集运(哥伦比亚)有限公司的公司章程, 重大事项的决议需要代表 75% 以上股份通过才能决议生效, 故无控制权重大决议。

注 5: 营口万赢物流有限公司根据公司章程规定, 董事会成员五人, 本公司委派三人, 重大事项需三分之二以上表决权通过, 本公司没有单方控制权。

注 6: 根据合同约定, Qingdao Orient International Container Storage & Transportation Co., Ltd. 重大事项的决定需要双方代表的一致同意, 其中 Orient Overseas (International) Limited 有 3 个代表, 合资伙伴有 2 个代表, 这表明本公司不具有控制权。

注 7：中燃美洲公司根据公司章程规定，股东会表决权由出资比例决定。但公司日常重大经营决策由董事会决定，董事会成员共四人，中燃美洲公司和其他股东各派两名，重大经营决策需董事会 2/3 通过，因此对其不具有实质控制权。

注 8：中燃远邦控股（香港）有限公司董事会成员共七人，本公司委派四人，但决议需要四分之三以上的董事同意方可通过，本公司没有单方控制权。

注 9：河北冀星高速公路有限公司根据章程规定董事会成员共九人，本公司委派五人，重大事项只有董事亲自或委派代表出席按合作合同及章程规定正式组成召开的董事会会议，并由各出席董事投票一致通过方能作出决议，故本公司不具有控制权。

注 10：根据章程协议，PIRAEUS EUROPE ASIA RAIL LOGISTICS LIMITED 董事会由 5 人组成，其中 3 人由中欧陆海快线公司指定，另外 2 人由外方股东指定。双方股东签署了股东协议，其中就重大决策事项约定了“特殊同意”决策流程。“特别同意”是指由全体股东或董事会大多数成员、且至少包括一名外方董事给予书面批准。故无法得到控制权，目前为共同控制。

注 11：远海私募基金管理(天津)有限公司原股东 Ocean Sunrise Capital Ltd. 在 2022 年 1 月退股，其原持有的远海天津 15%的股权由其余两家股东共同分配。由此中远海发下属天津光华持有远海天津的股权由原本的 45%增至 52.94%。根据远海天津公司的章程约定，公司共有董事 5 名，天津光华占 2 席，董事会的会议决议需有五分之四的董事同意方可通过。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

（单位：元）

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中远海运发展股份有限公司	54.15	761,011,786.78	658,459,691.35	15,413,115,038.63
2	中远海运能源运输股份有限公司	54.80	1,836,147,204.17	392,163,840.75	18,862,060,588.31
3	中远海运控股股份有限公司	56.38	13,763,797,017.81	17,247,290,626.41	110,137,650,363.11
4	中远海运特种运输股份有限公司	49.06	522,149,430.21	168,511,838.93	5,660,979,485.19

2. 主要财务信息

(单位: 万元)

项 目	本期数			
	中远海运发展股份 有限公司	中远海运能源运输 股份有限公司	中远海运控股股份 有限公司	中远海运特种运输 股份有限公司
流动资产	2,262,161.59	946,918.99	20,248,138.00	440,257.16
非流动资产	10,330,937.43	6,261,442.24	25,994,800.05	2,316,312.93
资产合计	<u>12,593,099.02</u>	<u>7,208,361.23</u>	<u>46,242,938.05</u>	<u>2,756,570.09</u>
流动负债	3,821,118.84	872,633.12	12,734,879.82	513,884.30
非流动负债	5,843,612.35	2,625,395.75	9,186,111.01	1,083,990.98
负债合计	<u>9,664,731.19</u>	<u>3,498,028.87</u>	<u>21,920,990.83</u>	<u>1,597,875.28</u>
营业收入	1,563,549.89	2,209,052.23	17,544,774.66	1,200,667.74
净利润	140,912.71	365,970.84	2,839,565.85	107,867.08
综合收益总额	172,008.75	383,909.70	3,080,117.79	120,807.77
经营活动现金流量	531,435.97	882,215.71	2,261,205.48	296,747.22

(续上表)

项 目	上期数			
	中远海运发展股份 有限公司	中远海运能源运输 股份有限公司	中远海运控股股份 有限公司	中远海运特种运输 股份有限公司
流动资产	2,489,009.28	838,258.67	26,115,412.97	412,915.06
非流动资产	10,325,663.73	5,986,786.72	25,077,594.76	2,123,106.04
资产合计	<u>12,814,673.01</u>	<u>6,825,045.39</u>	<u>51,193,007.73</u>	<u>2,536,021.10</u>
流动负债	4,207,565.61	1,059,051.62	15,938,211.50	581,793.83
非流动负债	5,717,844.67	2,408,917.59	9,875,486.86	882,561.11
负债合计	<u>9,925,410.28</u>	<u>3,467,969.21</u>	<u>25,813,698.36</u>	<u>1,464,354.94</u>
营业收入	2,557,679.69	1,865,784.32	39,105,849.66	1,220,723.48
净利润	392,225.71	178,430.54	13,145,860.81	82,716.04
综合收益总额	432,098.85	362,513.02	13,829,937.77	116,767.03
经营活动现金流量	1,121,279.12	421,096.95	19,679,880.51	237,475.62

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再
							纳入合并 范围的原 因
1	上海远望航运有限公司	上海	33,852 万元人民币	水上运输业	52.38	52.38	清算
2	广州中远海运滚装运输有限公司	广州	10,000 万元人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
3	青岛远洋实业发展有限公司	青岛	396.17 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
4	中海福建物流有限公司	厦门	2,050 万元人民币	多式联运和运输代理业	100.00	100.00	清算
5	上海中远海运酒钢物流有限公司	上海	3,000 万元人民币	多式联运和运输代理业	51.00	51.00	清算
6	福州中远海运船务代理有限公司	福州	500 万元人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
7	汕头中远海运船务代理有限公司	汕头	300 万元人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
8	广州中远海运船务代理有限公司	广州	500 万元人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
9	泰州中联理货有限公司	泰州	50 万元人民币	商务服务业	65.00	65.00	清算
10	钦州中联理货有限公司	钦州	10 万元人民币	其他服务业	100.00	100.00	清算
11	靖江外轮理货有限公司	靖江	100 万元人民币	水上运输业	65.00	65.00	清算
12	潍坊外轮理货有限公司	潍坊	150 万元人民币	水上运输业	60.00	60.00	出售转让
13	中国海运(智利)代理有限公司	智利	10 万美元	水上运输业	60.00	60.00	清算
14	中远海运(新加坡)代理有限公司	新加坡	28.84 万美元	水上运输业	100.00	100.00	清算
15	成都中远海运物流有限公司	成都	500 万元人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
16	嘉兴中远海运物流有限公司	嘉兴	3900 万人民币	多式联运和运输代理业	100.00	100.00	清算
17	全球船务有限公司	香港	1 港元	水上运输业	100.00	100.00	清算

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	本期不再
							纳入合并 范围的原 因
18	洋浦国际集装箱码头有限公司	海南	153,500.3931 万人民币	水上运输业	100.00	100.00	清算
19	东方富利 Tanker01 有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	交通运输	100.00	100.00	清算
20	东方富利 Tanker02 有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	交通运输	100.00	100.00	清算
21	长誉投资有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	投资	100.00	100.00	清算
22	中远集装箱工业有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	投资	100.00	100.00	清算
23	远海长兴有限公司	香港	1 美元	投资	100.00	100.00	清算
24	中远海运集运（丹麦）有限公司	丹麦	50 万丹麦克朗	交通运输	100.00	100.00	清算
25	上海远洋对外劳务有限公司	上海	720 万人民币	商务服务业	100.00	100.00	清算
26	Coquet Shipping Company Limited	英国	8 万英镑	交通运输	100.00	100.00	清算
27	Tynedale Shipping Company Limited	英国	10.7498 英镑	交通运输	100.00	100.00	清算

（六）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（七）本年发生的非同一控制下企业合并情况

（单位：元）

公司名称	合并日	合并日前	企业合并	账面 净资产	可辨认净资产公允价值	
		持有被购 买方的权 益比例 (%)	中取得被 购买方的 权益比例 (%)		金额	确定方法
中远海运集运（加纳）有限公司	2023-08-04	60.00	40.00	6,227,167.16	6,227,167.16	账面价值
中远海投（厦门）供应链发展有限公司	2023-02-28	0.00	56.00	477,683,677.09	1,089,889,865.09	资产基础法、收益法

公司 名称	合并日	合并日前 持有被购	企业合并 中取得被 购买方的	账面 净资产	可辨认净资产公允价值	
		买方的权 益比例 (%)	购买方的 权益比例 (%)		金额	确定方法
中远海运半潜船 (欧洲)有限公司	2023-07-01	70.00	0.00	2,756,985.00	2,756,985.00	账面价值
中远海运特种运 输(美洲)有限公 司	2023-07-01	70.00	0.00	2,529,030.00	2,529,030.00	账面价值
大连万通荣海船 务有限公司	2023-09-30	0.00	62.50	117,918,075.02	137,286,600.10	资产基础法
海口金烨实业有 限责任公司	2023-04-30	0.00	100.00	10,708,127.76	169,008,500.00	资产基础法
中国日照外轮代 理有限公司	2023-05-31	10.00	100.00	57,045,168.51	85,238,236.49	资产基础法
广东中远海运新 能源有限公司	2023-01-01	0.00	100.00	549.03	876,300.00	资产基础法

(续上表)

公司 名称	交易 对价	商誉	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
中远海运集运(加纳)有限公司	2,490,866.86		11,936,792.97	1,895,354.98
中远海投(厦门)供应链发展有 限公司	638,408,161.60	117,694,612.56	227,014,900.33	12,027,380.00
中远海运半潜船(欧洲)有限公 司	2,756,985.00		61,198,240.92	25,134,125.41
中远海运特种运输(美洲)有限 公司	2,529,030.00		13,243,177.95	1,687,324.67
大连万通荣海船务有限公司	89,495,202.82	3,691,077.75	7,747,572.84	4,056,501.00
海口金烨实业有限责任公司	169,008,500.00	23,745,055.84	1,142,857.15	498,719.03
中国日照外轮代理有限公司	144,700,100.00	59,461,863.51	414,926,526.76	6,131,109.76
广东中远海运新能源有限公司		1.00	1,706,271.31	1,022,113.85

(八) 本年发生的反向购买

无。

(九) 本年发生的吸收合并

无。

（十）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

（十二）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

公司 名称	期初股比 (%)	期末股比 (%)
中远海运发展股份有限公司	45.81	45.85
中远海运控股股份有限公司	41.94	43.62

注 1：本期中远海发注销库存股以及股票期权行权后，母公司对其的持股比例发生变化，由 45.81%变更为 45.85%。

注 2：本期中远海控回购库存股并注销后，母公司对其的持股比例发生变化，由 41.94%变更为 43.62%。

（十三）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 01 月 01 日“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 01 月 01 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 01 月 01 日至 12 月 31 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,588,869.18	12,336,689.38
银行存款	260,145,938,250.42	326,629,758,526.96
其他货币资金	2,134,995,716.34	1,806,277,795.91
合 计	<u>262,294,522,835.94</u>	<u>328,448,373,012.25</u>
其中：存放境外的款项总额	127,150,071,116.03	158,157,850,889.09

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
存放中央银行存款准备金	8,050,744,732.47	10,350,208,096.75

项 目	期末余额	期初余额
定期存款未到期利息	1,438,096,863.76	1,166,126,604.94
用于抵押/质押借款、担保保证金	316,791,304.67	319,346,486.67
放在境外且资金汇回受到限制的款项	153,874,528.12	115,090,725.95
客户专户，用于收付保费	96,410,738.49	99,163,581.60
房改专项基金及售房款	80,641,534.48	89,101,956.74
信用证保证金	59,347,172.62	14,551,659.72
住房维修基金	54,955,817.65	270,271,726.91
在途货币资金	22,197,718.28	
履约保证金	10,150,718.85	11,533,316.56
用于担保的定期存款或通知存款	10,029,910.18	9,814,410.18
贷款还款账户资金	5,081,454.00	4,898,029.50
保函保证金	3,341,036.53	3,800,582.33
资产证券化托管账户	2,422,256.85	1,739,886.16
银行冻结账户	1,964,924.12	5,529,256.61
海关保付保函保证金	1,019,826.48	1,018,919.84
房屋押金	357,547.00	337,697.93
受监管的交易所专户	225,237.51	3,576,632.28
其他	54,648,275.09	33,855,546.21
合 计	<u>10,362,301,597.15</u>	<u>12,499,965,116.88</u>

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>9,695,709,398.76</u>	<u>6,470,530,393.34</u>
其中：债务工具投资	6,007,731,729.72	2,046,382,644.82
权益工具投资	1,819,631,476.00	2,768,901,305.46
其他	1,868,346,193.04	1,655,246,443.06
合 计	<u>9,695,709,398.76</u>	<u>6,470,530,393.34</u>

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	242,234,194.17	85,216,550.06
合 计	<u>242,234,194.17</u>	<u>85,216,550.06</u>

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	741,066,582.17		741,066,582.17	1,124,428,741.18	498,169.57	1,123,930,571.61
商业承 兑汇票	96,004,464.57	11,990.20	95,992,474.37	35,968,102.50	2,086.02	35,966,016.48
合 计	<u>837,071,046.74</u>	<u>11,990.20</u>	<u>837,059,056.54</u>	<u>1,160,396,843.68</u>	<u>500,255.59</u>	<u>1,159,896,588.09</u>

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	837,071,046.74	100.00	11,990.20		837,059,056.54
合 计	<u>837,071,046.74</u>	<u>100.00</u>	<u>11,990.20</u>		<u>837,059,056.54</u>

接上表:

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,160,396,843.68	100.00	500,255.59	0.04	1,159,896,588.09
合 计	<u>1,160,396,843.68</u>	<u>100.00</u>	<u>500,255.59</u>		<u>1,159,896,588.09</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	<u>96,004,464.57</u>	<u>11,990.20</u>	
商业承兑汇票	96,004,464.57	11,990.20	0.01
银行承兑汇票小计	<u>741,066,582.17</u>		
银行承兑汇票	741,066,582.17		
合 计	<u>837,071,046.74</u>	<u>11,990.20</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	500,255.59	-488,265.39			-488,265.39
合 计	<u>500,255.59</u>	<u>-488,265.39</u>			<u>-488,265.39</u>

(续上表)

类 别	因资产价值回升转回额	本期减少额				合计	期末余额
		转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据							
按组合计提预期信用损失的应收票据							11,990.20
合 计							<u>11,990.20</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,127,454.55	
合 计	<u>74,127,454.55</u>	

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	21,401,038,173.82	400,954,529.52	26,325,927,824.91	813,768,632.98
1 至 2 年	624,964,679.16	458,102,019.14	458,908,720.56	278,729,227.73
2 至 3 年	227,296,700.77	208,205,729.32	124,296,871.69	88,199,321.67
3 年以上	999,866,691.95	985,428,513.69	1,032,887,694.78	1,015,829,315.87
合 计	<u>23,253,166,245.70</u>	<u>2,052,690,791.67</u>	<u>27,942,021,111.94</u>	<u>2,196,526,498.25</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用	
				损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	1,519,619,452.43	6.54	1,268,475,816.31	83.47	251,143,636.12
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的应收账款	21,733,546,793.27	93.46	784,214,975.36	3.61	20,949,331,817.91
其中：账龄组合	20,589,607,458.26	88.55	761,932,605.90	3.70	19,827,674,852.36
风险评级组合	1,143,939,335.01	4.92	22,282,369.46	1.95	1,121,656,965.55
合 计	23,253,166,245.70	100.00	2,052,690,791.67		21,200,475,454.03

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	1,690,001,658.93	6.05	1,412,884,299.65	83.60	277,117,359.28
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的应收账款	<u>26,252,019,453.01</u>	<u>93.95</u>	<u>783,642,198.60</u>		<u>25,468,377,254.41</u>
其中：账龄组合	25,092,325,923.73	89.80	748,482,469.58	2.98	24,343,843,454.15
风险评级组合	1,159,693,529.28	4.15	35,159,729.02	3.03	1,124,533,800.26
合 计	<u>27,942,021,111.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,196,526,498.25</u>		<u>25,745,494,613.69</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
PT QUALITY SUKSES SEJAHTERA	305,373,600.69	305,373,600.69	100.00	预计无法收回
内蒙古北方风驰物流港有限公司	61,280,853.07	61,280,853.07	100.00	预计无法收回
浙江泰嘉光电科技有限公司	51,690,601.10	51,690,601.10	100.00	预计无法收回
OTHERS	46,647,658.27	46,647,658.27	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞市升辉燃料有限公司	41,716,200.00	41,716,200.00	100.00	预计无法收回
EAS INTERNATIONAL Inc.,	39,117,610.45	39,117,610.45	100.00	预计无法收回
河南昌泰不锈钢板有限公司	28,237,034.20	28,237,034.20	100.00	预计无法收回
天津市无缝钢管厂	27,038,170.00	27,038,170.00	100.00	预计无法收回
长兴太金贸易有限公司	24,376,861.90	24,376,861.90	100.00	预计无法收回
云南鑫宝油品集团有限公司	23,508,805.22	23,508,805.22	100.00	预计无法收回
ASISTOR, S. A	21,736,607.98	21,736,607.98	100.00	预计无法收回
新疆北新路桥集团股份有限公司	20,995,804.83	12,597,482.90	60.00	预计部分无法收回
GENERAL NICE RESOURCES (HONGKONG) L	20,772,022.01	20,772,022.01	100.00	预计无法收回
广东大华能源有限公司	20,593,367.72	20,593,367.72	100.00	预计无法收回
天津铁厂	20,258,580.54	20,258,580.54	100.00	预计无法收回
中建西部建设眉山沥青路面有限公司	19,612,036.40	16,670,230.94	85.00	预计部分无法收回
中石油四川铁投能源有限责任公司	19,046,243.50	11,427,746.10	60.00	预计部分无法收回
P. T ARPENI PRATAMA OCEAN LINE	16,957,672.10	16,957,672.10	100.00	预计无法收回
其他零星客商	710,659,722.45	478,474,711.12	67.33	预计部分无法收回
合计	<u>1,519,619,452.43</u>	<u>1,268,475,816.31</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
	金额			金额		
1 年以内 (含 1 年)	19,902,033,661.85	96.67	248,695,372.36	24,483,980,356.69	97.57	318,401,361.13
1 至 2 年	193,792,576.91	0.94	47,982,271.32	195,158,682.45	0.78	43,457,634.41
2 至 3 年	37,783,941.27	0.18	20,839,528.23	37,232,544.76	0.15	14,618,212.41
3 年以上	455,997,278.23	2.21	444,415,433.99	375,954,339.83	1.50	372,005,261.63

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	<u>20,589,607,458.26</u>	<u>100.00</u>	<u>761,932,605.90</u>	<u>25,092,325,923.73</u>	<u>100.00</u>	<u>748,482,469.58</u>

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
风险评 估组合	1,143,939,335.01	1.95	22,282,369.46	1,159,693,529.28	3.03	35,159,729.02
合 计	1,143,939,335.01		22,282,369.46	<u>1,159,693,529.28</u>		<u>35,159,729.02</u>

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 35,484,163.35 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY	1,475,482,157.95	6.35	
中燃远邦(香港)控股有限公司	708,365,604.34	3.05	
中铝物流集团有限公司	365,593,519.97	1.57	1,827,967.60
PT QUALITY SUKSES SEJAHTERA	305,373,600.70	1.31	305,373,600.70
海洋网联船务有限公司	281,006,122.50	1.21	
合 计	<u>3,135,821,005.46</u>	<u>13.49</u>	<u>307,201,568.30</u>

(六) 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	258,206,117.50	373,321,206.94
合 计	<u>258,206,117.50</u>	<u>373,321,206.94</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	10,571,201,648.07	86.77	8,783,437,162.78	89.62	360.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	1,118,475,890.10	9.18		818,950,954.99	8.36	
2 至 3 年	307,630,371.36	2.52		40,154,882.28	0.41	
3 年以上	185,899,425.03	1.53	61,272,914.48	158,200,441.39	1.61	60,878,054.97
合 计	<u>12,183,207,334.56</u>	<u>100.00</u>	<u>61,272,914.48</u>	<u>9,800,743,441.44</u>	<u>100.00</u>	<u>60,878,414.97</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
启东中远海运海洋工程有限公司	Gusto MSC B. V.	212,870,830.94	1-3 年	项目材料未到货
启东中远海运海洋工程有限公司	Huisman Equipment B.	213,458,056.50	1-3 年	项目材料未到货
启东中远海运海洋工程有限公司	KONGSBERG MARITIME A	157,363,892.12	1-3 年	项目材料未到货
扬州中远海运重工有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	109,920,000.00	1-3 年	未到结算周期
舟山中远海运重工有限公司	中船发动机有限公司	85,295,000.00	1-2 年	项目材料未到货
合 计		<u>778,907,779.56</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南京钢铁股份有限公司	651,250,237.08	5.35	
Gusto MSC B. V.	650,963,363.48	5.34	
上海中船三井造船柴油机有限公司	576,966,000.00	4.74	
中船发动机有限公司	552,684,500.41	4.54	
KONGSBERG MARITIME A	397,589,020.93	3.26	
合 计	<u>2,829,453,121.90</u>	<u>23.23</u>	

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,577,146,242.16	1,416,427,370.77
其他应收款项	5,445,903,133.25	5,620,869,343.48
合 计	<u>7,023,049,375.41</u>	<u>7,037,296,714.25</u>

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>363,473,873.50</u>	<u>736,463,262.13</u>		
河北京石高速公路开发有限公司	217,638,510.25	596,165,631.97	尚未发放	否、预计可收回

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
大连集装箱码头有限公司	39,710,000.00		尚未发放	否、预计可收回
中燃远邦（香港）控股有限公司	33,892,627.23		尚未发放	否、预计可收回
深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	19,013,567.96	492,352.02	尚未发放	否、预计可收回
大连汽车码头有限公司	12,000,000.00	8,400,000.00	尚未发放	否、预计可收回
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	10,038,926.84		尚未发放	否、预计可收回
天津外轮理货有限公司	9,160,003.64	7,720,385.38	尚未发放	否、预计可收回
宁夏交投科技发展有限公司	4,900,000.00		尚未发放	否、预计可收回
西安康派斯质量检测有限公司	4,531,549.07		尚未发放	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	4,344,829.90	14,506,738.97	尚未发放	否、预计可收回
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	3,430,000.00	2,450,000.00	尚未发放	否、预计可收回
太仓中理外轮理货有限公司	1,071,910.54		尚未发放	否、预计可收回
北京远洋大厦有限公司		26,258,025.05	资金紧张	是、预计难以收回
青岛外轮理货有限公司		17,750,666.11		
中国福州外轮代理有限公司		10,167,500.00		
上海代贝企业管理咨询有限公司		9,891,069.81		
中国深圳外轮代理有限公司		8,824,500.00		
海南银行股份有限公司		8,190,000.00		
大连联合国国际船舶代理有限公司		4,570,000.00		
Prosperous Noble Ocean Investment Holdings Ltd		2,614,004.59		
深圳市盐田港远海供应链有限公司		2,144,137.25		
营口中理外轮理货有限责任公司		1,817,044.62		
茂名远海物流有限公司		1,614,589.27		
中远海运集运(兰卡)有限公司		1,515,169.91		
广西远海物流有限公司		1,504,807.42		
大连中联理货有限公司		1,112,267.52		
其他公司	3,741,948.07	8,754,372.24	尚未发放	否、预计可收回
账龄一年以上的应收股利	1,213,672,368.66	679,964,108.64		
河北京石高速公路开发有限公司	1,181,086,984.78	584,921,352.81	尚未发放	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	14,506,738.97	4,616,227.28	尚未发放	否、预计可收回
天津中石化中海船舶燃料有限公司	5,915,649.17	7,138,552.29	尚未发放	否、预计可收回
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	5,390,000.00	2,940,000.00	尚未发放	否、预计可收回
镇江中联理货有限公司	1,450,658.63		尚未发放	否、预计可收回

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广西远海物流有限公司	1,175,968.77		尚未发放	否、预计可收回
大连胜狮国际集装箱有限公司	1,065,434.71	2,870,795.71	尚未发放	否、预计可收回
中燃远邦控股（香港）有限公司		47,164,636.56		
中国日照外轮代理有限公司		17,907,520.20		
北京远洋大厦有限公司		8,891,018.37	资金紧张	是、预计难以收回
其他公司	3,080,933.63	3,514,005.42	尚未发放	否、预计可收回
合 计	<u>1,577,146,242.16</u>	<u>1,416,427,370.77</u>		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,078,121,425.88	348,799,276.17	4,782,385,855.69	197,549,914.43
1 至 2 年	528,305,597.50	151,137,310.53	2,305,285,615.19	1,781,790,248.23
2 至 3 年	1,904,348,419.04	1,678,155,837.94	208,400,750.70	134,053,203.20
3 年以上	1,528,019,072.12	1,414,798,956.65	1,432,677,501.26	994,487,013.50
合 计	<u>9,038,794,514.54</u>	<u>3,592,891,381.29</u>	<u>8,728,749,722.84</u>	<u>3,107,880,379.36</u>

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损	
				失率/计提	
比例(%)					
单项计提坏账准备的	3,320,422,424.27	36.74	3,141,310,354.51	94.61	179,112,069.76
其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	5,718,372,090.27	63.26	451,581,026.78	7.90	5,266,791,063.49
其他应收款项					
合 计	9,038,794,514.54	100.00	3,592,891,381.29		5,445,903,133.25

接上表：

种 类	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用	
				损 失 率 / 计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备	2,643,128,009.23	30.28	2,534,618,406.23	95.89	108,509,603.00
的其他应收款项					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	6,085,621,713.61	69.72	573,261,973.13	9.42	5,512,359,740.48
其他应收款项					
合 计	8,728,749,722.84	100.00	3,107,880,379.36		5,620,869,343.48

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率 (%)	计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
中远供应链管理有限公司	1,349,225,731.22	1,349,225,731.22	100.00	预计无法收回
上海远望航运有限公司	339,695,993.22	339,695,993.22	100.00	预计无法收回
ASTROCEANINTERNATIONALCRUISECO	316,451,549.75	315,817,593.00	99.80	预计部分无法收回
海南金宏水岸置业有限公司	136,775,896.43	136,775,896.43	100.00	预计无法收回
佛山市佛安能源有限公司	116,688,398.29	116,688,398.29	100.00	预计无法收回
银色北极液化天然气运输有限公司	102,930,400.15	102,930,400.15	100.00	预计无法收回
金色北极液化天然气运输有限公司	100,938,682.80	100,938,682.80	100.00	预计无法收回
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	80,400,143.29	80,400,143.29	100.00	预计无法收回
上海绿之海仓储有限公司	70,372,900.92	70,372,900.92	100.00	预计无法收回
中国舟山船舶工业城建设资金专户	55,891,800.00	55,891,800.00	100.00	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	43,965,665.47	43,965,665.47	100.00	预计无法收回
广州市东山投资公司	42,300,000.00	42,300,000.00	100.00	预计无法收回
上海龙纳实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计无法收回
EspiritDevelopmentCo.,Ltd	27,891,620.00	27,891,620.00	100.00	预计无法收回
中海福建物流有限公司	23,587,300.00	23,587,300.00	100.00	预计无法收回
广州源和经贸有限公司	19,004,264.00	19,004,264.00	100.00	预计无法收回
天津中燃船舶燃料有限公司	18,816,166.76	18,816,166.76	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
香港德辉公司	16,173,950.00	16,173,950.00	100.00	预计无法收回
临城舟远小区	15,389,713.04	15,039,708.43	97.73	预计部分无法收回
中国汽车运输廊坊公司	11,700,000.00	11,700,000.00	100.00	预计无法收回
RUIFUFASHIPPINGPTE. LTD	11,332,320.00	11,332,320.00	100.00	预计无法收回
云南储备物资管理局三七一处	11,242,635.45	11,242,635.45	100.00	预计无法收回
其他零星客商	381,647,293.48	203,519,185.08	53.33	预计部分无法收回
合计	<u>3,320,422,424.27</u>	<u>3,141,310,354.51</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,510,404,854.31	77.86	19,306,547.37	2,927,818,953.24	77.65	32,482,880.84
1 至 2 年	185,836,711.06	5.76	42,716,564.88	539,694,698.96	14.31	301,994,084.50
2 至 3 年	270,400,043.67	8.39	148,588,862.71	67,355,091.15	1.79	46,887,678.90
3 年以上	257,739,739.92	7.99	240,969,051.82	235,688,692.17	6.25	191,897,328.89
合 计	<u>3,224,381,348.96</u>	<u>100.00</u>	<u>451,581,026.78</u>	<u>3,770,557,435.52</u>	<u>100.00</u>	<u>573,261,973.13</u>

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险评级组合	2,493,990,741.31			2,315,064,278.09		
合 计	<u>2,493,990,741.31</u>			<u>2,315,064,278.09</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,512,880,058.18	108,249,994.15	486,750,327.03	<u>3,107,880,379.36</u>

期初余额在本期

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(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
--转入第二阶段	-1,724,306.37	1,724,306.37		
--转入第三阶段		-42,427.65	42,427.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	258,096,641.06	-1,271,838.98	198,050,233.95	<u>454,875,036.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,164,296.76		8,104,065.84	<u>12,268,362.60</u>
其他变动	15,282,501.86	9,520.69	27,112,305.95	<u>42,404,328.50</u>
期末余额	<u>2,780,370,597.97</u>	<u>108,669,554.58</u>	<u>703,851,228.74</u>	<u>3,592,891,381.29</u>

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 12,268,362.60 元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 合计的 比例(%)	坏账准备
中远供应链管理有限公司	应收代付款	1,349,168,452.82	3 年以上	14.93	1,349,168,452.82
新港码头有限公司	其他	139,269,113.26	1 年以内	1.54	
海南金宏水岸置业有限公司	借款及应收 利息	136,775,896.43	3 年以上	1.51	136,775,896.43
佛山市佛安能源有限公司	其他	116,688,398.29	3 年以上	1.29	116,688,398.29
银色北极液化天然气运输有限公司	代垫款	102,930,400.15	1 年以内	1.14	102,930,400.15
合 计		<u>1,844,832,260.95</u>		<u>20.41</u>	<u>1,705,563,147.69</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项 目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	12,889,064,933.00	42,359,074.23	12,846,705,858.77
自制半成品及在产品	2,932,031,503.55	8,898,665.43	2,923,132,838.12
库存商品（产成品）	5,506,209,983.11	177,266,567.60	5,328,943,415.51
其中：开发产品（由房地产开发企 业填列）	236,011,473.48		236,011,473.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	54,217,906.57		54,217,906.57
合同履约成本	509,023,300.86	45,085,828.76	463,937,472.10
其他	400,712,793.35	9,487,091.30	391,225,702.05
合 计	<u>22,291,260,420.44</u>	<u>283,097,227.32</u>	<u>22,008,163,193.12</u>

接上表：

项 目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	14,403,829,401.69	395,807,820.52	14,008,021,581.17
自制半成品及在产品	1,770,671,099.15	44,717,413.46	1,725,953,685.69
库存商品（产成品）	7,380,226,741.85	93,040,268.82	7,287,186,473.03
其中：开发产品（由房地产开发企 业填列）	483,894,058.63		483,894,058.63
周转材料（包装物、低值易耗品等）	58,308,412.12		58,308,412.12
合同履约成本	835,314,927.09	8,448,276.63	826,866,650.46
其他	379,811,921.39		379,811,921.39
合 计	<u>24,828,162,503.29</u>	<u>542,013,779.43</u>	<u>24,286,148,723.86</u>

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	账面余额	期末余额	账面价值
		减值准备	
完工百分比收入	10,386,201,845.94	2,156,406,695.54	8,229,795,150.40
合 计	<u>10,386,201,845.94</u>	<u>2,156,406,695.54</u>	<u>8,229,795,150.40</u>

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
完工百分比收入	9,178,034,966.59	1,968,242,199.70	7,209,792,766.89
合 计	<u>9,178,034,966.59</u>	<u>1,968,242,199.70</u>	<u>7,209,792,766.89</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
完工百分比收入	1,968,242,199.70	188,135,627.15		28,868.69	188,164,495.84
合 计	<u>1,968,242,199.70</u>	<u>188,135,627.15</u>		<u>28,868.69</u>	<u>188,164,495.84</u>

接上表:

项 目	本期减少额					期末余额	原因
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
完工百分比收入						2,156,406,695.54	
合 计						<u>2,156,406,695.54</u>	

(十一) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	76,570,985.67	81,451,050.00	4,880,064.33	2024 年
合 计	<u>76,570,985.67</u>	<u>81,451,050.00</u>	<u>4,880,064.33</u>	

(十二) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,483,641,917.11	2,414,387,920.09
一年内到期的债权投资	27,740,285.05	254,856,402.95
一年内到期的其他非流动资产	19,106,176.52	25,979,660.42
合 计	<u>2,530,488,378.68</u>	<u>2,695,223,983.46</u>

(十三) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,182,433,189.75	2,312,174,303.73
预缴税金	832,823,035.50	412,946,126.40
远期外汇合约	180,805,434.20	7,909,692.96
限制性存款	5,000,000.00	5,260,791.68
其他	20,921,967.94	6,810,849.98

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>4,221,983,627.39</u>	<u>2,745,101,764.75</u>

(十四) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		期初余额
	账面余额	减值准备	账面价值
Beazley Re Ltd	126,650,222.08		126,650,222.08
Bank of America Corp	92,435,637.12		92,435,637.12
Phoenix Group Holdings	84,992,400.00		84,992,400.00
DP World Crescent Ltd	35,413,500.00		35,413,500.00
HSBC Holdings Plc	35,370,697.47		35,370,697.47
光大永明-杭州会展中心基础设施债权 投资计划(第二期)	30,042,375.00	27,256.76	30,015,118.24
英辉南方造船(广州番禺)有限公司	21,850,000.00		21,850,000.00
光大永明-杭州会展中心基础设施债权 投资计划	10,014,125.00	9,085.59	10,005,039.41
光大永明-恒昇置业不动产债权投资计 划(第三期)	8,011,320.00	7,268.47	8,004,051.53
阳光-河钢集团高强板基础设施债权投 资计划(二期)	29,887.00		29,887.00
铁道公债	1,185.51		1,185.51
22 海租 03			
22 海租 04			
合 计	<u>444,811,349.18</u>	<u>43,610.82</u>	<u>444,767,738.36</u>

(续上表)

项 目	期初余额		期初余额
	账面余额	减值准备	账面价值
Beazley Re Ltd	124,674,641.24		124,674,641.24
Bank of America Corp	91,057,711.41		91,057,711.41
Phoenix Group Holdings	83,575,200.00		83,575,200.00
DP World Crescent Ltd	34,823,000.00		34,823,000.00
HSBC Holdings Plc	34,755,092.78		34,755,092.78
光大永明-杭州会展中心基础设施债权 投资计划(第二期)	30,042,375.00	16,957.94	30,025,417.06

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	21,850,000.00		21,850,000.00
光大永明-杭州会展中心基础设施债权 投资计划	10,014,125.00	5,154.90	10,008,970.10
光大永明-恒昇置业不动产债权投资计 划(第三期)			
阳光-河钢集团高强板基础设施债权投 资计划(二期)			
铁道公债	1,187.44		1,187.44
22 海租 03	90,887,671.24	63,691.69	90,823,979.55
22 海租 04	110,620,520.54	77,519.95	110,543,000.59
合 计	<u>632,301,524.65</u>	<u>163,324.48</u>	<u>632,138,200.17</u>

（十五）其他债权投资情况

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
同业存单	22,048,152,223.39	23,418,152,412.42
21 远发 03	53,759,871.04	52,004,152.07
和田新润光伏发电有限公司	44,385,300.00	58,999,981.48
新疆绿电能源技术有限公司	20,694,100.00	100,999,968.30
22 远发 01	10,485,475.23	10,319,002.33
锦州港股份有限公司	1,992,100.00	9,000,497.17
庞大汽贸集团股份有限公司	1,933,000.00	13,607,995.73
兰州市第一建设股份有限公司	1,895,400.00	5,002,798.43
修武县水务有限公司	1,384,200.00	13,703,995.70
兰州工业发展控股集团有限公司	927,300.00	12,584,296.04
泰兴市虹桥临港产业投资有限公司		11,001,596.55
海发宝诚融资租赁有限公司		15,999,994.98
零星其他债权投资	2,411,601.00	9,211,332.04
合 计	<u>22,188,020,570.66</u>	<u>23,730,588,023.24</u>

(十六) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,713,976,254.92	507,960,148.48	7,206,016,106.44
其中：未实现融资收益	1,888,534,814.90		1,888,534,814.90
分期收款销售商品	1,625,649,961.07	1,301,534,251.41	324,115,709.66
其他	1,587,469,900.68	58,708,690.51	1,528,761,210.17
合 计	<u>10,927,096,116.67</u>	<u>1,868,203,090.40</u>	<u>9,058,893,026.27</u>

(续上表)

项 目	账面余额	期初余额		期末折现率	
		坏账准备	账面价值	区间	
融资租赁款	8,957,122,992.47	465,464,340.49	8,491,658,651.98	0.00-6.00	
其中：未实现融资收益	2,820,895,971.87		2,820,895,971.87	0.00-6.00	
分期收款销售商品	2,481,762,544.19	1,957,568,497.66	524,194,046.53	0.00-6.00	
其他	2,025,338,302.40	58,708,690.51	1,966,629,611.89	0.00-6.00	
合 计	<u>13,464,223,839.06</u>	<u>2,481,741,528.66</u>	<u>10,982,482,310.40</u>		

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对其他企业投资	513,320,771.20			513,320,771.20
对合营企业投资	23,237,950,557.49	3,470,229,387.36	1,908,846,542.52	24,799,333,402.33
对联营企业投资	229,297,877,251.04	34,512,657,172.94	8,795,076,403.78	255,015,458,020.20
小 计	<u>253,049,148,579.73</u>	<u>37,982,886,560.30</u>	<u>10,703,922,946.30</u>	<u>280,328,112,193.73</u>
减：长期股权投资 减值准备	35,530,892,035.51	3,348,420,644.67	76,324,461.84	38,802,988,218.34
合 计	<u>217,518,256,544.22</u>	<u>34,634,465,915.63</u>	<u>10,627,598,484.46</u>	<u>241,525,123,975.39</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位（前十大）	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合 计	<u>207,758,458,516.39</u>	<u>1,341,604,706.83</u>	
合营企业			
中国液化天然气运输(控股)有限公司	3,508,782,363.71	310,910,518.89	
河北京石高速公路开发有限公司	3,246,350,919.52		
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l	1,714,574,812.85		
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	1,256,967,086.42		
宁波远东码头经营有限公司	1,243,970,439.69		
新港码头有限公司	999,112,807.65		
上海浦东国际集装箱码头有限公司	887,539,221.96		
中远-HPIIT 亚洲货柜码头有限公司	897,043,147.25		
广州港南沙港务有限公司	727,295,546.75		
青岛港董家口矿石码头有限公司	564,853,919.37		
联营企业			
招商银行股份有限公司	83,154,876,321.19		
上海国际港务（集团）股份有限公司	26,181,686,844.51	30,694,187.94	
中国光大银行股份有限公司	17,246,362,571.81		
招商证券股份有限公司	13,748,862,157.36		
上海汽车集团股份有限公司	10,405,067,218.09		

被投资单位（前十大）	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛港国际股份有限公司	10,111,104,908.30		
渤海银行股份有限公司	9,976,478,887.05		
上海农村商业银行股份有限公司	9,368,804,940.03		
中国信达资产管理股份有限公司	8,384,658,834.00		
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	4,134,065,568.88	1,000,000,000.00	

接上表：

被投资单位（前十大）	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计	<u>23,457,721,636.34</u>	<u>345,277,636.30</u>	<u>-477,736,095.08</u>	<u>7,377,510,977.68</u>
合营企业				
中国液化天然气运输(控股)有限公司	491,095,422.29	20,865,858.24		253,118,846.18
河北京石高速公路开发有限公司	311,288,806.03	-55,233,726.11		217,638,510.27
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l	137,058,202.24	276,830,376.11		123,212,883.02
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	220,819,150.32	926,219.27		
宁波远东码头经营有限公司	81,456,604.35	741,591.46		86,735,609.87
新港码头有限公司	68,470,384.03	-536,674.53		77,977,623.87
上海浦东国际集装箱码头有限公司	107,985,111.73	380,416.75		109,876,146.00
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司	-18,061,985.60			20,818,363.86
广州港南沙港务有限公司	42,470,713.90	-104,285.40		43,549,458.27

被投资单位（前十大）	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
青岛港董家口矿石码头有限公司	7,962,907.42	-1,579,415.81		
联营企业				
招商银行股份有限公司	14,166,137,562.87	265,084,013.70	-299,191.89	4,369,449,347.05
上海国际港务（集团）股份有限公司	1,888,359,138.80	1,953,860.53	144,835,972.38	509,056,759.68
中国光大银行股份有限公司	1,444,343,250.59	-143,205,369.46	-593,581,549.74	438,141,493.12
招商证券股份有限公司	821,630,962.24	28,559,807.15	-8,125,822.51	160,308,821.38
上海汽车集团股份有限公司	835,105,880.89	-163,410,700.88	-23,207,193.21	229,032,482.00
青岛港国际股份有限公司	1,025,759,588.03	-28,000,589.81	-455,492.31	371,604,400.91
渤海银行股份有限公司	459,398,415.68	35,672,218.26		
上海农村商业银行股份有限公司	1,007,834,184.27	23,822,046.08	4,038,635.94	273,600,000.00
中国信达资产管理股份有限公司	205,438,703.70	82,511,990.75		93,390,232.20
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	153,168,632.56		-941,453.74	

接上表：

被投资单位（前十大）	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合 计	<u>2,265,016,521.19</u>	<u>2,310,161,596.23</u>	<u>227,357,977,019.33</u>	<u>34,886,960,570.94</u>
合营企业				
中国液化天然气运输(控股)有限公司			4,078,535,316.95	
河北京石高速公路开发有限公司		55,233,726.00	3,340,001,215.17	

被投资单位（前十大）	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l		30,472,314.80	2,035,722,822.98	
南通中远海运川崎船舶工程有限公司			1,478,712,456.01	
宁波远东码头经营有限公司		-1,053,135.39	1,238,379,890.24	
新港码头有限公司		37,847,197.15	1,026,916,090.43	
上海浦东国际集装箱码头有限公司		4,925,450.38	890,954,054.82	
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司		67,146,903.31	925,309,701.10	
广州港南沙港务有限公司		-450,026.36	725,662,490.62	
青岛港董家口矿石码头有限公司			571,237,410.98	
联营企业				
招商银行股份有限公司	2,265,016,521.19	-1,952,728.19	93,214,396,630.63	2,265,016,521.19
上海国际港务（集团）股份有限公司		1,819,934,922.46	29,558,408,166.94	8,600,588,272.73
中国光大银行股份有限公司		174,062,443.88	17,689,839,853.96	
招商证券股份有限公司		-869,697.09	14,429,748,585.77	4,137,926,876.72
上海汽车集团股份有限公司			10,824,522,722.89	
青岛港国际股份有限公司		2,071,312.96	10,738,875,326.26	
渤海银行股份有限公司			10,471,549,520.99	8,043,631,787.05
上海农村商业银行股份有限公司			10,130,899,806.32	5,254,923,540.03
中国信达资产管理股份有限公司		122,792,912.32	8,702,012,208.57	6,584,873,573.22
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司			5,286,292,747.70	

3. 重要联营企业的主要财务信息

(单位: 百万元)

项 目	本期数				
	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份 有限公司	招商证券股份有限公司	渤海银行股份有限公司	上海国际港务(集团)股 份有限公司
流动资产	1,264,565.00	1,052,004.00	301,446.38	318,027.27	53,049.57
非流动资产	9,763,918.00	5,720,792.00	394,406.61	1,414,706.57	150,525.94
资产合计	<u>11,028,483.00</u>	<u>6,772,796.00</u>	<u>695,852.99</u>	<u>1,732,733.84</u>	<u>203,575.51</u>
流动负债	9,619,037.00	5,055,121.00	446,375.18	1,330,538.07	22,835.36
非流动负债	323,717.00	1,162,890.00	127,440.88	287,793.06	44,553.74
负债合计	<u>9,942,754.00</u>	<u>6,218,011.00</u>	<u>573,816.06</u>	<u>1,618,331.13</u>	<u>67,389.10</u>
净资产	<u>1,085,729.00</u>	<u>554,785.00</u>	<u>122,036.93</u>	<u>114,402.71</u>	<u>136,186.41</u>
按持股比例计算的归母净资产份额	107,347.14	21,819.44	12,218.34	12,721.58	19,235.43
调整事项	-16,397.76	-4,129.60	-1,926.52	-10,293.66	1,722.39
对联营企业权益投资的账面价值	<u>90,949.38</u>	<u>17,689.84</u>	<u>10,291.82</u>	<u>2,427.92</u>	<u>20,957.82</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	69,779.88	5,426.37	10,235.40	2,022.78	17,816.99
营业收入	339,123.00	278,967.00	19,821.21	65,482.56	37,551.57
净利润	148,006.00	41,076.00	8,769.09	5,080.90	14,007.79
其他综合收益	2,731.00	2,836.00	187.87	320.76	13,949.66
综合收益总额	150,737.00	43,912.00	8,956.96	5,401.66	27,957.45
企业本年收到的来自联营企业的股利	4,369.45	438.14	160.31		509.06

接上表：

项 目	上期数				
	招商银行股份有限公司	中国光大银行股份 有限公司	招商证券股份有限公司	渤海银行股份有限公司	上海国际港务（集团）股 份有限公司
流动资产	1,256,258.00	945,040.00	285,141.36	271,874.38	46,525.05
非流动资产	8,882,654.00	5,355,470.00	326,535.66	1,387,585.52	135,276.65
资产合计	<u>10,138,912.00</u>	<u>6,300,510.00</u>	<u>611,677.02</u>	<u>1,659,459.90</u>	<u>181,801.70</u>
流动负债	8,797,901.00	4,847,238.00	356,801.67	1,254,364.82	25,863.89
非流动负债	386,773.00	943,259.00	139,618.26	295,144.05	34,770.77
负债合计	<u>9,184,674.00</u>	<u>5,790,497.00</u>	<u>496,419.93</u>	<u>1,549,508.87</u>	<u>60,634.66</u>
净资产	<u>954,238.00</u>	<u>510,013.00</u>	<u>115,257.09</u>	<u>109,951.03</u>	<u>121,167.04</u>
按持股比例计算的归母净资产份额	94,266.65	21,889.76	115,174.60	12,226.55	17,541.37
调整事项	-11,111.77	-4,643.40	-105,563.66	-10,293.70	39.73
对联营企业权益投资的账面价值	<u>83,154.88</u>	<u>17,246.36</u>	<u>9,610.94</u>	<u>1,932.85</u>	<u>17,581.10</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	93,788.80	5,592.74	10,228.43	3,264.31	19,416.88
营业收入	344,783.00	151,632.00	19,219.23	65,208.32	37,279.81
净利润	139,294.00	45,040.00	8,079.21	6,107.48	17,910.11
其他综合收益	1,323.00	-3,740.00	76.14	-225.23	-526.79
综合收益总额	140,617.00	41,300.00	8,155.35	5,882.25	17,383.32
企业本年收到的来自联营企业的股利	3,828.70	466.94	471.29	171.85	663.27

（十八）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
广州港股份有限公司	1,535,853,527.64	1,545,667,288.20
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	610,772,714.49	596,584,478.54
海南银行股份有限公司	567,877,962.49	477,908,683.78
国新央企信用保障（北京）有限公司	182,416,496.16	188,284,501.46
秦皇岛港股份有限公司	171,887,906.09	157,083,286.48
CHALIECO（中铝国际工程）	77,803,063.29	89,384,970.77
Datang Renewable Power（大唐新能源）	59,318,441.25	74,712,654.08
OOCL（AGENCIES）LTD	51,370,840.81	50,514,261.21
日照港股份有限公司	48,985,631.48	53,019,504.89
海通证券股份有限公司	45,629,426.32	42,318,005.84
四川成渝高速公路股份有限公司	45,473,665.49	33,571,765.48
中国华融资产管理股份有限公司	40,293,151.10	40,710,290.74
金朝阳集团有限公司	38,451,593.43	41,741,075.29
太仓国际集装箱码头有限公司	26,347,644.00	25,908,312.00
国民警卫集团有限公司	21,217,516.97	21,894,447.13
北京国海海工资产管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
江阴顺安船务有限公司	19,969,957.92	18,980,176.20
连云港电子口岸信息发展有限公司	12,196,033.90	10,767,569.35
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	9,499,453.02	5,880,323.21
上海现代亚轮国际货运有限公司	8,929,180.83	10,095,623.26
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	8,421,500.46	7,101,178.43
江苏连云港港口股份有限公司	6,899,976.90	8,297,009.26
湛江港（集团）股份有限公司	6,806,574.76	6,806,574.76
诚通混改私募基金管理有限公司	6,600,007.71	
交通银行股份有限公司	6,074,722.36	4,255,425.06
海南农垦现代物流集团有限公司	5,700,135.22	5,901,852.90
彩虹集团电子股份有限公司	5,436,090.32	19,487,022.33
韩国大仁轮渡有限公司	5,119,111.19	3,814,621.82
SAGEP Valencia	4,948,883.24	4,674,148.37
815 项目	3,187,215.00	3,134,070.00
江苏银行股份有限公司	2,625,423.60	2,860,887.60

项 目	期末余额	期初余额
上海通联房地产有限公司	2,159,846.81	2,347,891.41
河南盈海供应链产业基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
大岛中远	1,944,201.15	1,911,782.70
河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	1,730,569.53	2,252,106.20
东北制药集团股份有限公司	1,480,692.75	1,746,387.15
广州联合国际船舶代理有限公司	1,369,382.89	1,369,382.89
澄迈港广晟置业有限公司	1,130,010.95	1,130,051.14
海南海汽港口汽车客运站有限公司	1,061,072.84	1,005,690.08
上海远虹实业有限公司	929,402.97	929,402.97
南京海通船务有限责任公司	809,262.07	811,320.66
武汉港集装箱有限公司	759,700.42	749,888.60
大连海大船舶导航国家工程研究中心有限责任公司	703,660.92	4,121,676.65
金开新能源股份有限公司	514,557.36	608,724.72
天津港海湾职业技能开发服务有限公司	495,000.00	495,000.00
上海通达物业有限公司	444,057.67	473,408.36
SAGEP Bilbao	397,802.82	375,718.99
上海交通通信有限公司	315,751.00	297,227.60
张家港中东石化实业有限公司	259,745.59	336,957.10
广发银行股份有限公司	250,000.00	250,000.00
Imoto Lines ,Ltd.	212,481.00	208,938.00
四川天华股份有限公司	200,000.00	200,000.00
天津万华股份有限公司	150,000.00	150,000.00
中原百货集团股份有限公司	144,000.00	144,000.00
海口港天安装卸有限公司	100,000.00	100,000.00
荣成龙眼外轮理货有限公司	100,000.00	100,000.00
海口港兴安装卸有限公司	100,000.00	
八所中理外轮理货有限公司	68,929.72	69,338.60
TCU GmbH & Co. KG	28,128.38	26,566.81
中国扬子江轮船股份有限公司		2,996,331.34
荣成华东外轮理货有限公司		100,000.00
合 计	<u>3,675,972,104.28</u>	<u>3,598,667,800.41</u>

（十九）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中国船舶工业股份有限公司	1,293,004,800.00	978,537,600.00
中国东方航空集团有限公司	903,726,705.52	1,288,043,474.62
鼎晖第六期美元产业基金	826,772,736.02	657,911,301.16
远海明晟（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	589,468,231.74	565,347,176.49
BOCOM INTL OPP	415,915,567.04	454,980,928.80
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）	390,170,241.26	435,200,455.21
北部湾港股份有限公司可转换公司债券	380,662,010.58	371,476,998.42
五矿资本股份有限公司	303,057,771.06	724,983,874.87
漳州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	195,503,306.03	192,454,319.61
亚太卫星宽带通信（深圳）有限公司	193,781,071.58	201,630,983.87
远海（青岛）产业投资基金中心（有限合伙）	118,811,705.09	120,419,814.01
上海城创城市更新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	101,854,738.99	102,309,557.80
河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	84,789,428.21	109,043,170.87
深圳市杉岩数据技术有限公司	84,376,250.00	71,039,785.60
深圳市望月股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,648,256.56	74,201,523.07
尚睿科技股份有限公司	73,533,085.71	64,030,141.45
中国铁路通信信号股份有限公司	56,389,265.21	54,514,542.78
Rail Cargo Terminal	44,797,440.00	42,310,530.00
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业（有限合伙）	42,968,277.12	76,760,184.97
海发（湖州）股权投资合伙企业（有限合伙）	36,293,347.19	31,982,575.96
中国平安人寿保险股份有限公司	33,760,796.45	33,760,796.45
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	31,009,710.66	33,667,089.06
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	25,062,235.86	65,341,712.91
上海文景信息科技有限公司	21,035,439.49	40,000,000.00
广发银行股份有限公司	18,862,184.76	22,427,885.88
大连胜狮国际集装箱有限公司	15,476,396.32	15,066,957.00
银联商务股份有限公司	15,408,441.95	23,447,657.68
睿拓置业（上海）有限公司	3,450,000.00	3,449,998.91
启东箱厂立体停车库	3,180,581.69	
启东澄瑞新能源科技有限公司	2,725,917.81	2,565,917.00
华能海南发电股份有限公司	1,744,972.16	1,995,866.27
东方国际集装箱（广州）有限公司	1,475,172.60	1,475,172.13

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中国再保险（集团）股份有限公司	866,238.96	928,924.93
上海基煜基销售有限公司-南方天天利货币 B	568,487.56	555,941.93
合 计	<u>6,386,150,811.18</u>	<u>6,861,862,859.71</u>

（二十）投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>18,070,802,863.00</u>	<u>1,886,742,193.74</u>	<u>487,721,676.39</u>	<u>19,469,823,380.35</u>
其中：1. 房屋、建筑物	14,669,917,073.69	1,824,146,621.33	471,253,409.65	16,022,810,285.37
2. 土地使用权	3,400,885,789.31	62,595,572.41	16,468,266.74	3,447,013,094.98
二、累计折旧和累计摊销				
合计	<u>5,051,611,405.61</u>	<u>645,468,728.80</u>	<u>51,815,809.39</u>	<u>5,645,264,325.02</u>
其中：1. 房屋、建筑物	4,692,314,209.30	603,767,622.60	45,491,649.19	5,250,590,182.71
2. 土地使用权	359,297,196.31	41,701,106.20	6,324,160.20	394,674,142.31
三、投资性房地产账面净值合计	<u>13,019,191,457.39</u>			<u>13,824,559,055.33</u>
其中：1. 房屋、建筑物	9,977,602,864.39			10,772,220,102.66
2. 土地使用权	3,041,588,593.00			3,052,338,952.67
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>426,551,080.60</u>	<u>7,115,091.06</u>	<u>160,014,127.63</u>	<u>273,652,044.03</u>
其中：1. 房屋、建筑物	379,978,882.36	6,879,081.32	160,014,127.63	226,843,836.05
2. 土地使用权	46,572,198.24	236,009.74		46,808,207.98
五、投资性房地产账面价值合计	<u>12,592,640,376.79</u>			<u>13,550,907,011.30</u>
其中：1. 房屋、建筑物	9,597,623,982.03			10,545,376,266.61
2. 土地使用权	2,995,016,394.76			3,005,530,744.69

2. 披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
海员培训中心	存在违建，还在办理中	76,982,271.81
海口市海秀大道华侨新村 C 型第一栋	资产转让取得的资产，目前正在办理中	9,331,227.78
月坛大厦 19 层	开发商历史原因，未办妥产权证书	8,139,365.22
铺面 2 套	重组划入资产，尚未办理过户	3,399,098.68
椰城铺面 7 套	重组划入资产，尚未办理过户	1,521,693.49
宝岛铺面 8 套	重组划入资产，尚未办理过户	944,822.74

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
海口市青年路 20 号岭南大厦 904 房	因历史原因，产权尚未变更	547,627.41
海口市青年路 20 号岭南大厦 903 房	因历史原因，产权尚未变更	547,627.41
海口市青年路 20 号岭南大厦 804 房	因历史原因，产权尚未变更	547,627.41
海口市青年路 20 号岭南大厦 703 房	因历史原因，产权尚未变更	547,627.41
车间 1 间	自建房屋，未办妥权证	153,002.54
办公楼	自建房屋，未办妥权证	126,067.24
北京小南庄职工宿舍	上期新增的房屋、建筑物即小南庄职工宿舍 为固定资产转入，经管理层决议改变其持有 目的	61,894.32
合 计		<u>102,849,953.46</u>

（二十一）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	330,022,723,685.26	319,907,798,825.11
固定资产清理	13,226,301.58	14,836,275.82
合 计	<u>330,035,949,986.84</u>	<u>319,922,635,100.93</u>

中国远洋海运集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]28337 号
(下册)

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度合并财务报表	4
2023 年度合并财务报表附注	11



1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	527,468,479,414.04	42,643,762,089.75	13,104,232,692.44	557,008,008,811.35
其中：房屋、建筑物	66,084,009,717.32	7,117,106,676.61	908,506,498.72	72,292,609,895.21
船舶及其辅助设备	331,081,400,184.60	23,446,882,263.44	6,477,923,916.02	348,050,358,532.02
集装箱	72,065,525,252.17	6,994,612,200.16	4,349,087,690.65	74,711,049,761.68
港务及库场设施	12,604,311,191.99	598,335,394.29	-6,058,063.49	13,208,704,649.77
运输车辆及装卸设备	23,001,341,479.30	1,795,881,138.60	531,859,450.35	24,265,363,167.55
机器设备	16,415,592,294.27	2,093,937,463.15	455,175,956.27	18,054,353,801.15
通讯及导航设施设备	1,565,825,000.60	63,674,829.25	23,888,971.48	1,605,610,858.37
办公设备	4,650,474,293.79	533,332,124.25	363,848,272.44	4,819,958,145.60
二、累计折旧合计	179,299,448,586.39	25,245,128,078.62	6,801,750,983.65	197,742,825,681.36
其中：房屋、建筑物	20,463,000,084.41	2,038,145,403.28	275,409,208.69	22,225,736,279.00
船舶及其辅助设备	107,297,284,976.81	16,122,504,949.18	3,534,598,592.40	119,885,191,333.59
集装箱	20,983,778,656.27	3,599,934,103.29	1,781,096,576.81	22,802,616,182.75
港务及库场设施	4,802,074,116.81	470,026,550.24	36,265,577.01	5,235,835,090.04
运输车辆及装卸设备	11,804,287,828.19	1,252,469,163.24	442,758,638.09	12,613,998,353.34
机器设备	10,017,801,837.14	1,224,069,274.87	376,089,703.33	10,865,781,408.68
通讯及导航设施设备	434,643,410.37	47,764,847.87	10,829,646.72	471,578,611.52
办公设备	3,496,577,676.39	490,213,786.65	344,703,040.60	3,642,088,422.44
三、固定资产账面净值合计	348,169,030,827.65			359,265,183,129.99

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	45,621,009,632.91			50,066,873,616.21
船舶及其辅助设备	223,784,115,207.79			228,165,167,198.43
集装箱	51,081,746,595.90			51,908,433,578.93
港务及库场设施	7,802,237,075.18			7,972,869,559.73
运输车辆及装卸设备	11,197,053,651.11			11,651,364,814.21
机器设备	6,397,790,457.13			7,188,572,392.47
通讯及导航设施设备	1,131,181,590.23			1,134,032,246.85
办公设备	1,153,896,617.40			1,177,869,723.16
四、固定资产减值准备合计	<u>28,261,232,002.54</u>	<u>1,972,593,766.45</u>	<u>991,366,324.26</u>	<u>29,242,459,444.73</u>
其中：房屋、建筑物	4,932,753,117.40	186,326,352.68	21,057,545.86	5,098,021,924.22
船舶及其辅助设备	20,875,136,156.30	1,457,879,924.30	860,050,015.95	21,472,966,064.65
集装箱	574,519,721.53	321,009,209.89	86,390,456.86	809,138,474.56
港务及库场设施	1,244,617,526.98	3,512.06		1,244,621,039.04
运输车辆及装卸设备	263,996,321.69	1,686,895.59	2,352,708.00	263,330,509.28
机器设备	320,082,003.48	3,632,849.07	18,375,731.02	305,339,121.53
通讯及导航设施设备	2,782,771.11		61,753.45	2,721,017.66
办公设备	47,344,384.05	2,055,022.86	3,078,113.12	46,321,293.79
五、固定资产账面价值合计	<u>319,907,798,825.11</u>			<u>330,022,723,685.26</u>
其中：房屋、建筑物	40,688,256,515.51			44,968,851,691.99
船舶及其辅助设备	202,908,979,051.49			206,692,201,133.78

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
集装箱	50,507,226,874.37			51,099,295,104.37
港务及库场设施	6,557,619,548.20			6,728,248,520.69
运输车辆及装卸设备	10,933,057,329.42			11,388,034,304.93
机器设备	6,077,708,453.65			6,883,233,270.94
通讯及导航设施设备	1,128,398,819.12			1,131,311,229.19
办公设备	1,106,552,233.35			1,131,548,429.37

2. 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	187,856,205.88	60,723,905.18	59,762,735.13	67,369,565.57	
办公设备	1,955,303.40	1,747,087.31	181,731.15	26,484.94	
运输车辆及装卸设备	296,953.99	255,105.02		41,848.97	
船舶及其辅助设备	61,061,942.98	30,133,763.34	19,787,292.79	11,140,886.85	
机器设备	67,384,724.27	30,585,083.36	32,089,827.51	4,709,813.40	
港务及库场设施	2,499,772.27	1,191,859.38		1,307,912.89	
合 计	<u>321,054,902.79</u>	<u>124,636,803.59</u>	<u>111,821,586.58</u>	<u>84,596,512.62</u>	

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

期末本公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 141,994.35 万元，主要系相关手续尚未办理完毕。

4. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输车辆及装卸设备	6,928.20	28,432.12	报废清理
房屋、建筑物	11,393,630.30	14,531,167.84	报废清理
机器设备	1,642,802.34	243,290.01	报废清理
办公设备	13.13		报废清理
通讯及导航设施设备	10,165.85	10,165.85	报废清理
船舶及其辅助设备	172,761.76	23,220.00	报废清理
合 计	<u>13,226,301.58</u>	<u>14,836,275.82</u>	

（二十二）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	3,069,827,209.60	62,744,537.24	3,007,082,672.36	6,303,226,539.62	67,801,202.83	6,235,425,336.79
在建船舶	15,250,609,759.31		15,250,609,759.31	10,942,481,240.70		10,942,481,240.70
其他在建工程	8,163,702,522.72	29,413,648.06	8,134,288,874.66	5,710,552,313.61		5,710,552,313.61
技术改造工程	867,024,463.24		867,024,463.24	911,152,569.24		911,152,569.24
安装工程	88,856,053.99		88,856,053.99	86,369,137.91		86,369,137.91
大修理工程	64,037,576.70		64,037,576.70	76,521,051.37		76,521,051.37
合 计	<u>27,504,057,585.56</u>	<u>92,158,185.30</u>	<u>27,411,899,400.26</u>	<u>24,030,302,852.45</u>	<u>67,801,202.83</u>	<u>23,962,501,649.62</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
天津远洋大厦二期项目	1,791,000,000.00	292,715,381.07	22,859,485.77			315,574,866.84
广州国际航运大厦项目	2,556,210,000.00	1,743,249,101.55	296,979,109.67	1,972,430,643.00		67,797,568.22
上海临港项目	777,077,000.00	188,080.00	17,928,936.77			18,117,016.77
渝北空港项目	432,800,000.00	97,016,742.90	42,529,382.65			139,546,125.55
四号船坞项目	777,100,000.00		7,271,050.11			7,271,050.11
胶南校区建设	703,607,000.00	277,531,841.67	89,401,457.87		2,033,518.54	364,899,781.00
航运技术与安全科研设施及基地建设项目	1,382,100,000.00	870,577,779.83	43,425,646.96			914,003,426.79
码头设施改造	3,037,709,000.00	470,760,735.39	221,801,236.06	84,422,574.27	-25,062,421.97	633,201,819.15
小铲滩扩建工程（一期）	5,624,550,000.00	18,689,063.70	319,497,160.28			338,186,223.98
在建天然气船	19,241,856,788.00	1,350,139,520.93	4,624,293,812.13	2,739,388,565.83		3,235,044,767.23
合 计	<u>36,324,009,788.00</u>	<u>5,120,868,247.04</u>	<u>5,685,987,278.27</u>	<u>4,796,241,783.10</u>	<u>-23,028,903.43</u>	<u>6,033,642,645.64</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津远洋大厦二期项目	17.64	17.64				自有资金
广州国际航运大厦项目	79.81	79.81	10,667,845.83	9,153,251.82	1.69	自有资金和银行贷款
上海临港项目	14.87	14.87				自有资金
渝北空港项目	32.24	32.24	921,163.27	921,163.27	3.15	自有资金和银行贷款
四号船坞项目	0.94	0.94				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
胶南校区建设	52.15	52.15				自有资金
航运技术与安全科研设施及基地建设项目	66.13	66.13				自有资金和国拨资金
码头设施改造	51.00	51.00				自有资金
小铲滩扩建工程（一期）	6.02	6.02	21,140.00	21,140.00	3.55	自有资金和银行贷款
在建天然气船	16.81	16.81	33,439,910.31	33,439,910.31	1.03	自有资金和银行贷款
合 计			<u>45,050,059.41</u>	<u>43,535,465.40</u>		

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
其他在建工程	29,413,648.06	存在减值迹象，经评估后计提减值
合 计	<u>29,413,648.06</u>	

（二十三）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>67,240,287,495.99</u>	<u>4,876,569,122.40</u>	<u>11,374,722,306.56</u>	<u>60,742,134,311.83</u>
其中：房屋及建筑物	3,908,420,686.64	935,803,010.47	954,617,036.76	3,889,606,660.35
船舶及其辅助设备	49,808,658,049.76	3,458,234,537.32	10,203,184,579.75	43,063,708,007.33
特许经营权	11,372,854,507.88	71,848,242.78	-292,742,293.23	11,737,445,043.89
港务及库场设施	1,073,546,003.20	301,758,396.14	433,248,212.81	942,056,186.53

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输车辆及装卸设备	162,419,920.17	81,243,131.37	68,409,965.94	175,253,085.60
机器设备	908,934,563.11	27,387,380.45	7,505,207.86	928,816,735.70
办公设备	5,453,765.23	294,423.87	499,596.67	5,248,592.43
二、累计折旧合计	<u>24,699,312,585.68</u>	<u>11,924,656,179.42</u>	<u>9,356,417,857.55</u>	<u>27,267,550,907.55</u>
其中：房屋及建筑物	1,984,730,729.26	635,962,193.86	729,578,190.89	1,891,114,732.23
船舶及其辅助设备	20,280,900,168.16	10,441,045,715.37	8,252,583,159.77	22,469,362,723.76
特许经营权	1,665,002,064.30	457,597,835.40	-54,082,784.31	2,176,682,684.01
港务及库场设施	523,607,750.91	270,462,376.06	375,092,812.55	418,977,314.42
运输车辆及装卸设备	60,641,563.40	49,093,762.15	37,426,817.37	72,308,508.18
机器设备	181,990,920.62	69,288,362.24	15,422,302.94	235,856,979.92
办公设备	2,439,389.03	1,205,934.34	397,358.34	3,247,965.03
三、使用权资产账面净值合计	<u>42,540,974,910.31</u>			<u>33,474,583,404.28</u>
其中：房屋及建筑物	1,923,689,957.38			1,998,491,928.12
船舶及其辅助设备	29,527,757,881.60			20,594,345,283.57
特许经营权	9,707,852,443.58			9,560,762,359.88
港务及库场设施	549,938,252.29			523,078,872.11
运输车辆及装卸设备	101,778,356.77			102,944,577.42
机器设备	726,943,642.49			692,959,755.78
办公设备	3,014,376.20			2,000,627.40
四、减值准备合计	<u>818,207,503.80</u>		<u>290,529,972.29</u>	<u>527,677,531.51</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	34,086,669.35			34,086,669.35
船舶及其辅助设备	784,120,834.45		290,529,972.29	493,590,862.16
特许经营权				
港务及库场设施				
运输车辆及装卸设备				
机器设备				
办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>41,722,767,406.51</u>			<u>32,946,905,872.77</u>
其中：房屋及建筑物	1,889,603,288.03			1,964,405,258.77
船舶及其辅助设备	28,743,637,047.15			20,100,754,421.41
特许经营权	9,707,852,443.58			9,560,762,359.88
港务及库场设施	549,938,252.29			523,078,872.11
运输车辆及装卸设备	101,778,356.77			102,944,577.42
机器设备	726,943,642.49			692,959,755.78
办公设备	3,014,376.20			2,000,627.40

(二十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	26,977,789,633.19	1,951,293,034.18	568,980,720.27	28,360,101,947.10
其中：房屋建筑物使用权	388,498,582.43	7,325,111.90	226,022.80	395,597,671.53
土地使用权	15,250,688,372.31	1,059,688,809.69	259,105,628.07	16,051,271,553.93
专利权	9,764,493.54	2,424,018.87	300,000.00	11,888,512.41
非专利技术	22,534,139.61			22,534,139.61
软件	4,621,618,799.00	493,528,007.71	307,283,210.43	4,807,863,596.28
场地使用权	2,851,467,931.54	123,421,904.67		2,974,889,836.21
海域使用权	193,201,248.27	12,394,352.91		205,595,601.18
其他	3,640,016,066.49	25,2510,828.43	2,065,858.97	3,890,461,035.95
二、累计摊销额合计	8,733,295,722.35	1,093,039,996.80	422,180,263.61	9,404,155,455.54
其中：房屋建筑物使用权	190,463,122.71	15,253,762.44		205,716,885.15
土地使用权	2,641,003,226.34	358,764,560.66	113,008,103.88	2,886,759,683.12
专利权	8,249,446.37	603,876.20	300,000.00	8,553,322.57
非专利技术	22,428,906.30	54,904.34		22,483,810.64
软件	3,548,213,379.52	391,091,684.53	307,085,694.91	3,632,219,369.14
场地使用权	1,486,552,566.82	175,198,175.75		1,661,750,742.57
海域使用权	61,541,696.95	1,296,002.90		62,837,699.85
其他	774,843,377.34	150,777,029.98	1,786,464.82	923,833,942.50
三、无形资产减值准备金				
额合计	125,015,261.74	518,713,580.74		643,728,842.48
其中：房屋建筑物使用权				
土地使用权	4,733,896.96			4,733,896.96
专利权				
非专利技术				
软件	6,451,965.81	1,891,233.64		8,343,199.45
场地使用权				
海域使用权	403,642.34			403,642.34
其他	113,425,756.63	516,822,347.10		630,248,103.73
四、账面价值合计	18,119,478,649.10			18,312,217,649.08
其中：房屋建筑物使用权	198,035,459.72			189,880,786.38
土地使用权	12,604,951,249.01			13,159,777,973.85

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	1,515,047.17			3,335,189.84
非专利技术	105,233.31			50,328.97
软件	1,066,953,453.67			1,167,301,027.69
场地使用权	1,364,915,364.72			1,313,139,093.64
海域使用权	131,255,908.98			142,354,258.99
其他	2,751,746,932.52			2,336,378,989.72

(二十五) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
系统研究与开发	30,022,141.41	49,577,038.37	4,164,436.48
平台开发	52,388,357.58	68,897,789.82	5,309,754.15
软件开发		535,882.29	
其他项目	78,138,035.72	258,241,604.63	17,570,486.24
合 计	<u>160,548,534.71</u>	<u>377,252,315.11</u>	<u>27,044,676.87</u>

(续上表)

项 目	确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		转入当期损益	其他	
系统研究与开发	28,261,004.68	18,451,459.49		37,051,152.09
平台开发	77,351,735.77	19,896,144.46		29,348,021.32
软件开发		535,882.29		
其他项目	24,457,905.70	201,770,551.65	17,230,558.81	110,491,110.43
合 计	<u>130,070,646.15</u>	<u>240,654,037.89</u>	<u>17,230,558.81</u>	<u>176,890,283.84</u>

(二十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方海外(国际)有限公司	4,939,771,717.93	83,764,615.32		5,023,536,333.25
COSCO SHIPPING Ports (Spain) Holding, S.L.	816,718,736.34	48,004,690.77		864,723,427.11
高昇控股-收购价格分摊 PPA	483,388,862.65			483,388,862.65
COSCO SHIPPING Ports Chancay Peru S. A.	279,102,415.53	4,732,790.89		283,835,206.42
中远海投(厦门)供应链发展有限公司		117,054,651.13		117,054,651.13

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
比雷埃夫斯港务局有限公司	73,660,969.93	4,329,577.55		77,990,547.48
中国日照外轮代理有限公司		59,461,863.51		59,461,863.51
广州市三鼎油品运输有限公司	58,168,418.21			58,168,418.21
武汉中远海运港口码头有限公司	38,414,231.10			38,414,231.10
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.75			33,134,953.75
Modern Capital Investment Ltd	32,282,355.71	547,410.74		32,829,766.45
海口金烨实业有限公司		23,745,055.84		23,745,055.84
中远（北京）实业有限公司	22,449,063.39			22,449,063.39
上海中船燃石油有限公司	16,397,504.34			16,397,504.34
营口中远海运百丰泰物流有限公司	15,340,646.37			15,340,646.37
中远海运石油运输有限公司	15,156,286.80			15,156,286.80
海南招港海运有限公司	13,954,797.00			13,954,797.00
天津港集装箱码头有限公司	12,175,840.88			12,175,840.88
中远海运集运(荷兰)有限公司	11,966,833.75			11,966,833.75
大连海陆德船舶代理有限公司	11,796,975.68			11,796,975.68
洋浦小铲滩港务有限公司	10,099,730.39			10,099,730.39
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	9,220,970.21	156,361.69		9,377,331.90
中远(香港)保险顾问有限公司	8,770,386.16	148,723.37		8,919,109.53
上海远洋宾馆有限公司	7,210,386.11			7,210,386.11
中远幸福（北京）大厦有限公司	5,977,025.53			5,977,025.53
厦门中远海运冷链物流有限公司	4,915,082.61			4,915,082.61
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
中远海运集运（芬兰）有限公司	4,011,654.16			4,011,654.16
大连万通荣海船务有限公司		3,691,077.75		3,691,077.75
厦门夏商化工物流有限公司		3,146,060.29		3,146,060.29
南通通海港口有限公司	2,712,245.00	45,992.04		2,758,237.04
CSP Logitren, S.A.	2,143,905.63	126,013.43		2,269,919.06
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
泉州市晋江中远发展有限公司	1,511,784.83	25,635.61		1,537,420.44
中国船舶燃料烟台有限公司	1,306,351.37			1,306,351.37
中远海运集运(波兰)有限公司	769,180.71			769,180.71
绍兴中远海运集装箱运输有限公司	719,096.05			719,096.05
香港中远酒店管理有限公司	464,037.37	7,868.77		471,906.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海口外轮理货有限公司	121,460.14			121,460.14
合 计	<u>6,940,000,499.45</u>	<u>348,988,388.70</u>		<u>7,288,988,888.15</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方海外（国际）有限公司				
COSCO SHIPPING Ports (Spain) Holding, S.L.				
高昇控股-收购价格分摊 PPA	483,388,862.65			483,388,862.65
COSCO SHIPPING Ports Chancay Peru S.A.				
中远海投（厦门）供应链发展有限公司				
比雷埃夫斯港务局有限公司	73,660,969.93	4,329,577.55		77,990,547.48
中国日照外轮代理有限公司				
广州市三鼎油品运输有限公司				
武汉中远海运港口码头有限公司				
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.75			33,134,953.75
Modern Capital Investment Ltd	32,282,355.71	547,410.74		32,829,766.45
海口金烨实业有限公司		1,032,910.61		1,032,910.61
中远（北京）实业有限公司	22,449,063.39			22,449,063.39
上海中船燃石油有限公司				
营口中远海运百丰泰物流有限公司				
中远海运石油运输有限公司				
海南招港海运有限公司		1,429,228.15		1,429,228.15
天津港集装箱码头有限公司				
中远海运集运(荷兰)有限公司				
大连海陆德船舶代理有限公司				
洋浦小铲滩港务有限公司	10,099,730.39			10,099,730.39
Hop Hing Marine Industrial (HK) Ltd	9,220,970.21	156,361.69		9,377,331.90
中远(香港)保险顾问有限公司	8,770,386.16	148,723.37		8,919,109.53
上海远洋宾馆有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中远幸福（北京）大厦有限公司	5,977,025.53			5,977,025.53
厦门中远海运冷链物流有限公司		164,453.69		164,453.69
湛江远洋船舶供应有限公司	4,076,280.74			4,076,280.74
中远海运集运（芬兰）有限公司				
大连万通荣海船务有限公司				
厦门夏商化工物流有限公司				
南通通海港口有限公司				
CSP Logitren, S.A.				
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
泉州市晋江中远发展有限公司	1,511,784.83	25,635.61		1,537,420.44
中国船舶燃料烟台有限公司				
中远海运集运（波兰）有限公司				
绍兴中远海运集装箱运输有限公司				
香港中远酒店管理有限公司	464,037.37	7,868.77		471,906.14
海口外轮理货有限公司				
合 计	<u>687,126,733.74</u>	<u>7,842,170.18</u>		<u>694,968,903.92</u>

（二十七）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修支出	293,910,015.43	255,003,529.26	148,508,225.41	-1,102,742.78	401,508,062.06	转租、提前退租、 外币折算差等
经营租入固定资 产改良支出	18,230,187.80	266,272,069.33	21,570,723.38	-65,603.40	262,997,137.15	外币折差
其他	216,320,108.19	448,799,743.72	87,287,211.34	-1,007,160.97	578,839,801.54	重分类、外币折差
合 计	<u>528,460,311.42</u>	<u>970,075,342.31</u>	<u>257,366,160.13</u>	<u>-2,175,507.15</u>	<u>1,243,345,000.75</u>	

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	<u>4,467,547,377.23</u>	<u>19,383,628,175.10</u>	<u>3,878,163,192.58</u>	<u>16,638,486,830.79</u>
可抵扣亏损	1,661,592,265.67	6,794,389,636.06	1,008,557,248.46	3,991,883,163.54
其他资产减值准备	1,154,388,716.83	4,617,554,867.29	1,305,127,086.19	5,221,819,431.92

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
租赁负债	306,865,875.44	2,055,856,785.67	322,995,171.52	2,054,782,487.72
坏账准备	284,750,004.08	1,169,622,521.50	79,118,992.00	348,091,009.02
预计负债及预提费用	265,103,558.90	1,133,799,722.91	356,350,836.77	1,445,066,234.18
固定资产减值准备	120,558,244.25	535,068,968.01	62,076,807.09	300,556,960.99
应付职工薪酬	104,651,191.62	425,456,522.50	94,529,290.54	367,891,596.69
非同一控制企业合并资产评估减值	58,177,770.30	275,709,500.32	37,998,018.79	151,992,075.16
固定资产折旧	20,802,908.86	86,723,091.50	20,284,665.42	82,858,351.72
长期待摊费用	14,256,880.28	64,804,001.29	11,465,671.22	52,116,687.34
预计内退人员费用	11,103,609.99	59,956,003.58	13,123,727.84	69,843,597.02
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	6,427,949.18	25,771,772.73	21,872,989.91	87,484,548.79
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,508,971.52	14,038,591.85	206,830.84	827,323.36
存货跌价准备	3,487,736.56	10,774,215.74	3,402,861.34	13,768,469.68
其他	451,871,693.75	2,114,101,974.15	541,052,994.65	2,449,504,893.66
二、递延所得税负债	<u>54,669,904,082.34</u>	<u>225,635,989,157.37</u>	<u>50,212,128,267.68</u>	<u>205,837,577,820.17</u>
境外子公司未汇回利润	27,969,387,653.39	113,278,553,521.87	26,124,828,743.18	105,618,200,105.79
长期股权投资	23,130,680,931.60	98,293,363,919.70	20,503,968,815.81	86,863,689,530.31
固定资产折旧	1,191,240,181.69	3,738,231,581.58	1,609,235,278.37	4,830,153,702.27
非同一控制企业合并资产评估增值	670,931,297.48	3,066,727,192.21	644,612,084.97	2,896,734,625.65
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	373,325,267.81	1,493,297,104.34	333,852,418.75	1,332,007,394.21
使用权资产	350,132,732.39	1,909,783,879.53	196,317,794.05	1,152,797,909.04
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	153,995,979.92	719,069,521.92	73,238,900.13	293,020,376.28
无形资产	12,437,891.09	49,777,271.21	13,180,333.67	52,616,131.60

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
其他	817,772,146.97	3,087,185,165.01	712,893,898.75	2,798,358,045.02

(二十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
购建长期资产所支付的预付款	480,015,697.25	835,642,908.57
一年以上到期的合同资产	349,045,777.08	397,389,676.31
套期工具	127,692,923.14	178,401,761.37
待抵扣进项税	118,724,849.27	49,392,881.70
抵债房产	79,758,545.58	75,549,132.00
合同取得成本	23,292,611.33	6,800,862.40
押金、保证金	18,629,036.91	15,293,152.02
售后回租的递延收益	17,080,222.93	126,443,005.00
二类设施摊销	13,789,711.48	5,281,746.14
合同履约成本	2,677,627.48	117,929,017.03
融资租赁款	1,528,665.80	3,144,257.40
预缴其他税金	21,251.62	206,880.73
其他	7,205,015.20	
合 计	<u>1,239,461,935.07</u>	<u>1,811,475,280.67</u>

(三十) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		21,169,454.67
保证借款	6,618,274,779.90	8,717,868,133.92
信用借款	28,646,123,042.23	26,647,781,633.71
合 计	<u>35,264,397,822.13</u>	<u>35,386,819,222.30</u>

(三十一) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	240,520,642.81	84,374,461.92
合 计	<u>240,520,642.81</u>	<u>84,374,461.92</u>

(三十二) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	69,477,313.68	87,541,783.54
银行承兑汇票	2,139,919,469.42	1,679,420,541.45
合 计	<u>2,209,396,783.10</u>	<u>1,766,962,324.99</u>

(三十三) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	115,926,329,720.40	133,701,400,143.95
1-2 年	1,010,939,752.91	747,823,363.48
2-3 年	566,357,472.85	217,221,796.64
3 年以上	349,845,068.17	325,964,350.04
合 计	<u>117,853,472,014.33</u>	<u>134,992,409,654.11</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海建工集团股份有限公司	238,180,870.20	尚未结算
上海宝冶集团有限公司	202,590,547.39	尚未结算
CHINA ENERGY SHIP MANAGEMENT CO., L	156,502,535.59	尚未结算
上海建工七建集团有限公司	130,621,502.72	尚未结算
上海建工五建集团有限公司	106,081,215.71	尚未结算
合 计	<u>833,976,671.61</u>	

(三十四) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	939,551,232.85	1,548,998,671.64
1 年以上	66,247,258.10	101,586,624.76
合 计	<u>1,005,798,490.95</u>	<u>1,650,585,296.40</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
Momentum Drilling Pte Ltd	55,606,578.20	尚未到结算期
合 计	<u>55,606,578.20</u>	

(三十五) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
合同相关的预收款	11,383,776,198.51	9,770,247,035.36
预收海运费	1,737,160,899.29	1,565,892,662.11
预收造船款	63,046,767.21	246,757,994.27

项 目	期末余额	期初余额
预收保险款	50,352,358.68	57,304,308.30
合 计	<u>13,234,336,223.69</u>	<u>11,640,202,000.04</u>

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,704,811,359.42	49,203,955,868.97	52,552,834,880.48	18,355,932,347.91
二、离职后福利-设定提存计划	428,465,280.24	4,757,015,529.90	4,938,630,841.75	246,849,968.39
三、辞退福利	161,269,281.44	120,929,087.93	102,336,466.16	179,861,903.21
四、一年内到期的其他福利	456,786,491.22	340,462,258.77	367,058,635.07	430,190,114.92
五、其他	20,802,431.15	21,053,475.59	21,053,475.59	20,802,431.15
合 计	<u>22,772,134,843.47</u>	<u>54,443,416,221.16</u>	<u>57,981,914,299.05</u>	<u>19,233,636,765.58</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,360,264,680.95	29,038,933,666.59	34,104,991,756.78	4,294,206,590.76
二、职工福利费	130,158,020.63	1,105,246,048.10	1,147,456,179.47	87,947,889.26
三、社会保险费	123,358,216.09	2,601,334,839.86	2,672,657,015.87	52,036,040.08
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	116,732,736.92	2,434,780,618.78	2,510,826,720.63	40,686,635.07
2. 工伤保险费	1,996,621.81	127,703,365.51	127,768,356.16	1,931,631.16
3. 其他	4,628,857.36	38,850,855.57	34,061,939.08	9,417,773.85
四、住房公积金	8,008,272.35	2,025,963,523.66	2,025,751,989.69	8,219,806.32
五、工会经费和职工教育经费	1,853,112,651.53	915,916,839.00	791,862,374.88	1,977,167,115.65
六、其他短期薪酬	10,229,909,517.87	13,516,560,951.76	11,810,115,563.79	11,936,354,905.84
合 计	<u>21,704,811,359.42</u>	<u>49,203,955,868.97</u>	<u>52,552,834,880.48</u>	<u>18,355,932,347.91</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	136,322,119.81	3,252,165,681.02	3,256,546,964.53	131,940,836.30
二、失业保险费	7,068,002.53	123,942,739.25	121,788,155.28	9,222,586.50
三、企业年金缴费	285,075,157.90	1,380,907,109.63	1,560,295,721.94	105,686,545.59

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>428,465,280.24</u>	<u>4,757,015,529.90</u>	<u>4,938,630,841.75</u>	<u>246,849,968.39</u>

(三十七) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	9,798,879,601.24	7,495,644,038.98	14,092,435,387.47	3,202,088,252.75
个人所得税	518,120,399.55	3,527,114,775.16	3,777,082,918.97	268,152,255.74
增值税	363,920,553.92	2,425,542,835.44	2,467,307,928.79	322,155,460.57
房产税	96,049,388.21	423,312,506.74	413,617,733.90	105,744,161.05
土地使用税	67,899,060.01	119,624,291.95	139,712,507.30	47,810,844.66
消费税	5,369,672.26	370,898,395.83	369,889,429.41	6,378,638.68
资源税	213,000.00	554,856.00	607,292.00	160,564.00
城市维护建设税	397,762,277.65	704,656,479.09	1,052,481,586.36	49,937,170.38
教育费附加 (含地方教育费附加)	286,979,843.08	517,726,048.17	768,570,427.99	36,135,463.26
其他税费	696,996,489.94	615,714,808.52	783,334,776.85	529,376,521.61
合 计	<u>12,232,190,285.86</u>	<u>16,200,789,035.88</u>	<u>23,865,039,989.04</u>	<u>4,567,939,332.70</u>

(三十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		1,461,048.82
应付股利	568,613,232.24	1,017,834,425.59
其他应付款项	16,030,475,685.08	17,185,016,045.95
合 计	<u>16,599,088,917.32</u>	<u>18,204,311,520.36</u>

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
其他利息		1,461,048.82
合 计		<u>1,461,048.82</u>

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	568,613,232.24	1,017,834,425.59
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	<u>568,613,232.24</u>	<u>1,017,834,425.59</u>

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,028,642,736.17	3,620,187,799.93
押金及保证金	2,044,696,308.63	2,506,374,190.66
应付船东费用	2,393,264,578.83	2,161,913,006.56
应付代收款	1,301,118,746.91	1,878,121,769.53
应付代理单位款	172,403,898.94	228,811,542.15
中介机构费用	336,790,461.19	228,552,995.24
其他	6,753,558,954.41	6,561,054,741.88
合 计	<u>16,030,475,685.08</u>	<u>17,185,016,045.95</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门海沧投资集团有限公司	383,457,239.00	计提一期码头泊位建设应付未付款
合 计	<u>383,457,239.00</u>	

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,900,688,067.15	45,279,412,996.76
1 年内到期的应付债券	85,371,908.47	4,758,800,332.62
1 年内到期的长期应付款	563,218,048.69	132,707,794.91
1 年内到期的租赁负债	9,971,615,832.50	13,220,080,128.19
1 年内到期的预计负债	20,810,363.56	21,954,261.97
1 年内到期的其他非流动负债		1,624,331.39
合 计	<u>51,541,704,220.37</u>	<u>63,414,579,845.84</u>

(四十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
现金流量套期储备	232,213,122.54	93,126,243.02
待转销项税	123,118,355.09	120,791,673.06
应付保理融资款	100,000,000.00	40,000,000.00
应付代收共保业务收入	7,236,220.24	7,980,455.29
短期应付债券		5,000,000,000.00
已背书未终止确认的应收票据		37,993,987.37
超短期融资券应付利息		33,671,095.90
其他		3,515,079.43

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>462,567,697.87</u>	<u>5,337,078,534.07</u>

(四十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	52,990,000.00		1.0000-5.1000
抵押借款	61,802,595,787.62	64,086,709,263.91	1.0000-7.0913
保证借款	27,952,353,227.63	31,701,762,606.45	0.2000-6.5253
信用借款	79,702,901,621.90	79,125,244,344.26	0.8000-6.6620
合 计	<u>169,510,840,637.15</u>	<u>174,913,716,214.62</u>	

(四十二) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
18 远海 03		1,530,700,273.97
18 远海 05	5,037,486,338.80	5,037,589,041.10
19 远海 02	1,037,127,868.85	1,037,229,589.04
20 远发 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 远发 01	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
21 远发 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 远发 03	700,000,000.00	700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 远发 02	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中远企业债券 05	1,010,757,700.82	1,010,757,700.82
中期票据		1,015,198,785.50
Guaranteed Note		2,127,324,942.19
减：一年内到期的应付债券		
18 远海 03		1,530,700,273.97
18 远海 05	37,486,338.80	37,589,041.10
19 远海 02	37,127,868.85	37,229,589.04
中远企业债券 05	10,757,700.82	10,757,700.82
中期票据		1,015,198,785.50
Guaranteed Note		2,127,324,942.19
合 计	<u>15,000,000,000.00</u>	<u>15,000,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-23	5 年	1,500,000,000.00	1,530,700,273.97
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-05	10 年	5,000,000,000.00	5,037,589,041.10
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-03-08	10 年	1,000,000,000.00	1,037,229,589.04
20 远发 01	1,000,000,000.00	2020-11-05	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 远发 01	1,300,000,000.00	2021-03-25	5 年	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
21 远发 02	2,000,000,000.00	2021-07-08	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 远发 03	700,000,000.00	2021-10-14	10 年	700,000,000.00	700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	2022-03-07	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 远发 02	1,500,000,000.00	2022-05-18	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005-10-09	20 年	1,000,000,000.00	1,010,757,700.82
中期票据	1,000,000,000.00	2020-05-20	3 年	1,000,000,000.00	1,015,198,785.50
GuaranteedNote	1,912,710,000.00	2013-01-31	10 年	1,912,710,000.00	2,127,324,942.19
减：一年内到期的应付债券					
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-23	5 年	1,500,000,000.00	1,530,700,273.97
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-05	10 年	5,000,000,000.00	37,589,041.10
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-03-08	10 年	1,000,000,000.00	37,229,589.04
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005-10-09	20 年	1,000,000,000.00	10,757,700.82
中期票据	1,000,000,000.00	2020-05-20	3 年	1,000,000,000.00	1,015,198,785.50
GuaranteedNote	1,912,710,000.00	2013-01-31	10 年	1,912,710,000.00	2,127,324,942.19

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	
合 计					15,000,000,000.00	
(续上表)						
债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差异	期末余额
18 远海 03				1,530,700,273.97		
18 远海 05		37,486,338.80		37,589,041.10		5,037,486,338.80
19 远海 02		37,127,868.85		37,229,589.04		1,037,127,868.85
20 远发 01						1,000,000,000.00
21 远发 01						1,300,000,000.00
21 远发 02						2,000,000,000.00
21 远发 03						700,000,000.00
22 远发 01						1,500,000,000.00
22 远发 02						1,500,000,000.00
中远企业债券 05		48,500,000.00		48,500,000.00		1,010,757,700.82
中期票据			-280,666.55	1,015,479,452.05		
GuaranteedNote		7,709,625.00		2,160,897,750.00	25,863,182.81	
减：一年内到期的应付债券						
18 远海 03				1,530,700,273.97		
18 远海 05		37,486,338.80		37,589,041.10		37,486,338.80
19 远海 02		37,127,868.85		37,229,589.04		37,127,868.85

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差异	期末余额
中远企业债券 05		48,500,000.00		48,500,000.00		10,757,700.82
中期票据			-280,666.55	1,015,479,452.05		
GuaranteedNote		7,709,625.00		2,160,897,750.00	25,863,182.81	
合 计		<u>130,823,832.65</u>	<u>-280,666.55</u>	<u>4,830,396,106.16</u>	<u>25,863,182.81</u>	<u>15,000,000,000.00</u>

(四十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,721,963,981.84	46,065,543,506.45
减：未确认的融资费用	5,542,688,384.61	5,935,762,157.63
重分类至一年内到期的非流动负债	9,971,615,832.50	13,220,080,128.19
租赁负债净额	<u>21,207,659,764.73</u>	<u>26,909,701,220.63</u>

(四十四) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,048,857,817.96	275,364,446.30	777,461,483.19	1,546,760,781.07
专项应付款	106,127,828.04	42,733,100.46	41,465,655.94	107,395,272.56
合 计	<u>2,154,985,646.00</u>	<u>318,097,546.76</u>	<u>818,927,139.13</u>	<u>1,654,156,053.63</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
股东权益借款	911,876,917.78	1,406,540,310.33
租赁保证金	493,434,029.62	499,181,674.74
国家海洋局海域使用权	11,681,282.64	
以分期付款购入固定资产发生的应付款	4,728,980.20	4,771,984.90
补偿贸易设备引进款	1,657,261.72	
合 计	<u>1,423,378,471.96</u>	<u>1,910,493,969.97</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
165 工程项目	47,591,442.57	16,364,029.44	16,865,655.04	47,089,816.97
中职布局结构调整和品牌建设	5,142,923.32			5,142,923.32
双燃料发动机模拟器项目经费	4,900,000.00			4,900,000.00
大礼堂、实训楼等更新改造项目经费	3,439,014.08			3,439,014.08
中职合作办学补贴专项经费	2,608,326.04			2,608,326.04
合 计	<u>63,681,706.01</u>	<u>16,364,029.44</u>	<u>16,865,655.04</u>	<u>63,180,080.41</u>

(四十五) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,778,785,023.01	667,389,914.23	909,151,212.69	4,537,023,724.55
二、辞退福利	440,814,722.01	147,911,136.12	212,393,289.98	376,332,568.15
三、其他长期福利	261,475,621.62	73,375,233.96	83,262,611.50	251,588,244.08
合 计	<u>5,481,075,366.64</u>	<u>888,676,284.31</u>	<u>1,204,807,114.17</u>	<u>5,164,944,536.78</u>

(四十六) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
《码头服务协议》有偿合同拨备（注）	6,493,029,811.50	6,231,541,027.00
待执行的亏损合同	2,321,239,130.44	2,671,450,857.12
质押监管业务拨备	1,592,218,068.89	1,639,918,742.76
产品质量保证	782,654,182.31	696,450,312.66
未决诉讼	582,215,995.74	908,948,816.67
预计事故损失	258,322,777.37	305,125,976.05
重组义务	80,821,506.61	242,410,238.85
弃置费用	9,309,953.47	9,532,164.81
其他	619,438,465.32	889,396,480.41
合 计	<u>12,739,249,891.65</u>	<u>13,594,774,616.33</u>

注：本公司附属子公司东方海外国际于 2019 年 10 月签署《码头服务协议》，承诺于长滩集装箱码头采购或促使采购年度最低船舶装卸次数，为期 20 年。若无法在各个合同年度达成所承诺的装卸量，则需按码头服务协议的规定支付一定差额赔款。2023 年 12 月 31 日，东方海外国际参考市场未来前景及预计运载率重新评估各剩余合同年度长滩集装箱码头的船舶装卸次数。预计经济增长放缓将持续影响美国的需求/进口，于 2023 年 12 月 31 日，东方海外国际预计长滩集装箱码头的船舶装卸次数将继续导致剩余合同期间的最低运量承诺无法完成。东方海外国际估计有偿合同拨备为 64.93 亿元。

(四十七) 递延收益

1. 分类列示

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,444,154,008.32	287,757,140.97	180,431,322.87	1,551,479,826.42
会籍摊销收入	58,774,015.29	726,681.69	51,810,343.40	7,690,353.58
其他	48,108,233.30	258,041,956.42	23,649,466.40	282,500,723.32
合 计	<u>1,551,036,256.91</u>	<u>546,525,779.08</u>	<u>255,891,132.67</u>	<u>1,841,670,903.32</u>

2. 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额
拆迁补助	257,989,742.14		54,663,942.94
防波堤补助项目	186,255,688.57		6,632,250.00
科研项目补贴	294,984,132.65	150,652,231.00	53,167,592.78
其他	704,924,444.96	137,104,909.97	57,244,768.04
合 计	<u>1,444,154,008.32</u>	<u>287,757,140.97</u>	<u>171,708,553.76</u>

(续上表)

项目	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补助	4,857,359.04		198,468,440.16	与资产相关
防波堤补助项目			179,623,438.57	与资产相关
科研项目补助	1,826,400.00		390,642,370.87	与资产/收益相关
其他	1,883,610.96	155,399.11	782,745,576.82	与资产/收益相关
合计	<u>8,567,370.00</u>	<u>155,399.11</u>	<u>1,551,479,826.42</u>	

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
秘鲁码头购股期权	1,742,434,943.27	1,664,811,037.30
欧盟补贴(European Union)	287,205,140.47	277,679,841.17
浦东东沟动迁款	158,014,395.20	158,014,395.20
现金流量套期工具	9,426,463.38	
股票增值权计划	8,287,423.76	8,459,009.62
租客押金	3,373,382.91	2,952,997.64
其他权益持有人权益	776,842.72	808,091.35
上海徐汇土地补偿款		199,122,739.00
收购马来西亚四间公司剩余 20%股权		1,748,240.56
项目保证金		662,499.79
其他	3,016,725,372.28	2,121,295.58
合 计	<u>5,226,243,963.99</u>	<u>2,316,380,147.21</u>

(四十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	29,992,656,694.87	90.97	200,000,000.00	30,192,656,694.87	91.03	
全国社会保障基金理事会	2,976,961,854.99	9.03		2,976,961,854.99	8.97	
合 计	<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>33,169,618,549.86</u>	<u>100.00</u>	

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		20,218,000,000.00						20,218,000,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合 计		<u>20,218,000,000.00</u>						<u>20,218,000,000.00</u>

金融工具的主要条款：

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

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

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

（五十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	723,534,733.09	1,957,406,171.94		2,680,940,905.03
二、其他资本公积	50,899,650,945.37		657,854,035.69	50,241,796,909.68
合 计	<u>51,623,185,678.46</u>	<u>1,957,406,171.94</u>	<u>657,854,035.69</u>	<u>52,922,737,814.71</u>

注 1：公司下属中远海控、中远海发、中远能源等上市公司，注销库存股、行权等影响，增加资本公积 1,689,399,787.01 元。

注 2：公司下属各公司购买少数股权或出售股权，增加资本公积 268,006,384.93 元。

注 3：公司下属中远海控、中远海发、中远能源等上市公司，未行权的股份支付等影响，减少资本公积 49,507,567.29 元。

注 4：联合营公司股权被动稀释，减少资本公积 669,789,996.96 元。

注 5：权益法核算单位资本公积变动及其他事项，导致资本公积增加 61,443,528.56 元。

（五十二）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	80,744,099.34	461,109,098.63	455,912,238.36	85,940,959.61	
合 计	<u>80,744,099.34</u>	<u>461,109,098.63</u>	<u>455,912,238.36</u>	<u>85,940,959.61</u>	

注：专项储备本期增加系根据《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136 号），本期减少系企业根据实际业务需要使用。

(五十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,850,490,638.32	1,477,721,028.41		5,328,211,666.73
任意盈余公积金	33,889,851,135.37			33,889,851,135.37
合 计	<u>37,740,341,773.69</u>	<u>1,477,721,028.41</u>		<u>39,218,062,802.10</u>

注：本期法定盈余公积金按母公司净利润的 10%计提。

(五十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	138,318,470,127.54	110,862,563,965.13
期初调整金额		-12,508,239.47
本期期初余额	<u>138,318,470,127.54</u>	<u>110,850,055,725.66</u>
本期增加额	<u>25,375,032,368.54</u>	<u>41,851,048,696.96</u>
其中：本期归属于母公司的净利润转入	25,375,032,368.54	41,851,048,696.96
其他调整因素		
本期减少额	<u>11,160,326,295.67</u>	<u>14,382,634,295.08</u>
其中：本期提取盈余公积数	1,477,721,028.41	3,850,490,638.32
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	8,660,026,000.00	9,604,610,300.00
转增资本		
其他减少	1,022,579,267.26	927,533,356.76
本期期末余额	<u>152,533,176,200.41</u>	<u>138,318,470,127.54</u>

注：本期未分配利润其他减少事项主要包括：

(1) 支付永续债利息，导致未分配利润减少 999,847,400.02 元；

(2) 下属子公司其他综合收益结转留存收益等减少 22,731,867.24 元。

(五十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>374,927,096,583.70</u>	<u>313,512,583,887.37</u>	<u>622,418,095,285.25</u>	<u>418,578,677,144.58</u>
其中：航运业务	231,323,790,820.37	191,757,241,127.13	442,606,905,191.86	259,820,148,504.75
物流业务	10,883,366,727.69	9,235,480,575.96	22,033,113,011.59	16,979,790,167.78
码头及相关	27,838,826,616.86	21,726,412,589.90	34,763,540,155.55	30,840,398,129.91
业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
修造工业	29,154,899,148.19	24,841,197,356.02	35,956,473,574.07	33,695,911,393.18
贸易供应	61,827,496,346.75	60,019,343,432.96	76,538,341,282.64	69,549,897,975.32
其他	13,898,716,923.84	5,932,908,805.41	10,519,722,069.54	7,692,530,973.64
2. 其他业务小计	<u>2,874,690,147.82</u>	<u>1,052,947,608.51</u>	<u>2,161,832,130.33</u>	<u>1,278,951,509.65</u>
其中：设施设备出租	936,676,011.42	215,988,144.07	729,015,677.21	228,133,881.61
业务				
销售零星燃	51,636,889.83	47,666,652.56	101,800,880.84	84,474,883.79
材料				
劳务服务	129,179,886.38	71,431,250.80	268,661,754.98	191,748,070.96
其他	1,757,197,360.19	717,861,561.08	1,062,353,817.30	774,594,673.29
合 计	<u>377,801,786,731.52</u>	<u>314,565,531,495.88</u>	<u>624,579,927,415.58</u>	<u>419,857,628,654.23</u>

（五十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,554,282,479.29	675,896,417.20
装卸、包装、仓储费	308,006,887.57	283,462,696.31
委托代销手续费	248,805,665.55	187,924,134.48
运输、交通费	239,173,899.73	107,296,410.30
折旧及摊销	235,669,775.61	180,961,833.34
保修费	160,122,889.61	124,637,557.38
营销费	129,766,535.97	75,689,162.84
办公费及其他行政费用	64,456,794.28	23,663,291.40
水电及燃润物料消耗	57,981,962.07	42,706,696.64
修理费	43,978,533.82	42,071,675.86
租赁费	43,968,309.16	12,631,553.28
财产保险费	37,638,572.70	52,130,826.86
聘请中介机构费	5,593,310.76	1,686,774.31
环保、警卫、消防费	3,422,027.50	3,287,905.74
存货损耗与盘亏	-186,436,264.19	-193,147,994.15
其他	73,563,474.39	67,907,526.54
合 计	<u>3,019,994,853.82</u>	<u>1,688,806,468.33</u>

（五十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,005,519,983.51	20,533,187,138.47

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,515,578,184.74	1,579,899,853.50
办公费及其他行政费用	1,250,849,841.36	1,012,199,652.26
聘请中介机构费	528,634,842.58	567,641,590.47
租赁费	197,138,849.09	278,468,154.93
修理费	331,683,970.45	274,455,542.38
水电及燃润物料消耗	228,412,614.72	206,201,184.68
营销费	130,042,958.35	102,764,601.88
财产保险费	77,844,604.06	60,504,217.91
环保、警卫、消防费	78,529,121.59	58,329,168.77
诉讼费	41,384,168.92	49,547,685.84
运输、交通费	19,618,200.04	5,720,528.53
安全生产费用	8,157,244.57	324,372.97
存货损耗与盘亏	-3,896,597.57	-7,248,728.27
其他	784,993,167.33	780,805,363.40
合 计	<u>22,194,491,153.74</u>	<u>25,502,800,327.72</u>

（五十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,632,907,285.00	1,720,189,239.43
燃润物料消耗	1,170,832,042.63	749,858,153.36
技术研发费	490,589,124.27	310,238,645.29
固定资产折旧费	220,602,453.34	185,328,283.24
办公费	149,500,884.30	109,356,255.47
专业性劳务服务费	57,872,809.35	26,308,281.58
无形资产摊销	48,500,406.17	59,999,735.13
技术转让费	44,731,278.04	12,363,846.14
修理费	32,375,777.81	43,881,002.34
使用权资产折旧费	23,803,082.00	28,412,625.44
劳务外包费	19,948,810.91	7,711,673.35
能耗费	18,286,483.00	11,369,980.95
检测费	17,938,121.76	12,239,154.15
邮电通讯费	12,158,904.32	10,521,864.28
差旅费	11,228,768.69	4,778,313.93
聘请中介机构费用	7,909,414.84	12,880,792.81
租赁费	7,760,648.66	11,235,045.67

项 目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	6,679,258.23	6,139,389.91
评审费	1,371,754.27	966,267.09
存货损耗与盘亏	1,034,237.00	1,205,236.89
其他	44,207,878.71	283,308,055.52
合 计	<u>4,020,239,423.30</u>	<u>3,608,291,841.97</u>

(五十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,275,440,864.24	10,428,478,834.97
减：利息收入	6,298,386,624.60	4,356,414,315.23
金融机构手续费	107,001,077.28	145,900,960.81
其他	242,480,352.48	316,854,058.81
汇兑损益	-2,420,944,265.52	-4,824,465,766.76
合 计	<u>4,905,591,403.88</u>	<u>1,710,353,772.60</u>

(六十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,781,739,018.82	2,355,319,302.68
税费返还	107,065,738.72	149,315,055.55
科研项目补贴	47,217,046.33	93,726,012.52
个税手续费返还	49,969,673.99	38,799,138.12
合 计	<u>3,985,991,477.86</u>	<u>2,637,159,508.87</u>

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,148,622,234.16	25,652,200,865.56
处置长期股权投资产生的投资收益	916,272,592.89	33,562,760.19
交易性金融资产持有期间的投资收益	148,064,127.10	183,218,442.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,918,554.90	9,924,637.20
其他权益工具投资持有期间的投资收益	164,091,957.54	90,993,066.68
债权投资持有期间的投资收益	23,993,595.92	43,512,086.85
处置债权投资取得的投资收益	2,628,312.46	401,834.12
处置其他债权投资取得的投资收益	626,408.73	1,417,698.30
债务重组产生的投资收益		50,474,458.73
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	35,337,512.61	42,177,567.22
处置其他非流动金融资产期间取得的投资收益	56,979,739.78	14,805,575.57

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	13,053,370.94	60,418,131.34
合 计	<u>28,495,751,297.23</u>	<u>26,183,107,124.36</u>

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-943,480,127.99	-215,559,514.21
衍生金融资产	871,463.22	681,107.66
其他非流动金融资产	-78,392,128.45	-865,745,318.02
其他	-44,587,447.98	-23,056,222.22
合 计	<u>-1,065,588,241.20</u>	<u>-1,103,679,946.79</u>

(六十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-179,808,230.71	-954,549,192.56
债权投资信用减值损失	112,715.87	135,464.20
其他债权投资减值损失	838,088.49	
其他减值损失	-1,335,912.78	-9,527,077.01
合 计	<u>-180,193,339.13</u>	<u>-963,940,805.37</u>

(六十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-155,643,178.53	-453,805,471.17
合同履约成本减值损失	-38,631,598.81	-8,448,276.63
持有待售资产的减值损失	-4,254,205.92	
长期股权投资减值损失	-3,249,127,282.61	-20,238,034,963.12
投资性房地产减值损失	-2,660,471.60	-164,925,238.16
固定资产减值损失	-1,503,504,302.94	-7,399,074,674.89
在建工程减值损失	-29,413,648.06	-45,087,801.15
无形资产减值损失	-497,731,563.14	-100,422,062.48
商誉减值损失	-2,626,592.45	-553,922,945.29
合同资产减值损失	-188,135,627.15	-289,691,234.01
使用权资产减值		-39,367,192.91
其他减值损失	-103,169,655.27	-10,821,354.96
合 计	<u>-5,774,898,126.48</u>	<u>-29,303,601,214.77</u>

(六十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换的利得	44,213,698.24		44,213,698.24
处置无形资产利得或损失	13,134,148.01	-143,964,740.99	13,134,148.01
处置固定资产利得或损失	1,764,759,014.46	3,756,475,489.68	1,764,759,014.46
处置租赁资产利得或损失	52,003,354.26	71,991,799.94	52,003,354.26
其他	361,645.15	-27,775,402.64	361,645.15
合 计	<u>1,874,471,860.12</u>	<u>3,656,727,145.99</u>	<u>1,874,471,860.12</u>

(六十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	16,048,829.03	12,298,181.19	16,048,829.03
接受捐赠	326,069.55		326,069.55
与企业日常活动无关的政府补助	92,332,958.64	79,677,757.05	92,332,958.64
无法支付的应付款项	53,453,660.65	41,306,296.12	53,453,660.65
索赔收入	36,817,611.23	51,022,144.69	36,817,611.23
罚款收入	9,694,696.24	7,434,370.19	9,694,696.24
违约金收入	162,338,374.19	36,681,952.25	162,338,374.19
其他	288,168,030.76	168,563,304.64	288,168,030.76
合 计	<u>659,180,230.29</u>	<u>396,984,006.13</u>	<u>659,180,230.29</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	8,166,303.88	190,781.80
科技发展基金	7,305,600.00	8,109,903.00
专项基金	345,000.00	1,198,800.00
政府及财政补贴	76,516,054.76	70,178,272.25
合 计	<u>92,332,958.64</u>	<u>79,677,757.05</u>

(六十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,298,251.01	42,594,226.98	31,298,251.01
公益性捐赠支出	143,078,540.81	125,136,721.21	143,078,540.81
固定资产盘亏	2,827,690.62	17,647.76	2,827,690.62
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	158,641,180.80	133,289,336.91	158,641,180.80

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债	-308,042,150.95	-261,436,374.22	-308,042,150.95
非常损失	-6,384,259.52	189,700,886.14	-6,384,259.52
赞助费	610,206.86	60,498.37	610,206.86
其他	-101,040,198.49	-142,309,888.36	-101,040,198.49
合 计	<u>-79,010,738.86</u>	<u>87,053,054.79</u>	<u>-79,010,738.86</u>

(六十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>56,764,278.94</u>	<u>51,679,686.46</u>	<u>5,084,592.48</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	35,072,759.19	179,943.42	34,892,815.77
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-86,502,132.48	-418,335.99	-86,083,796.49
3. 其他权益工具投资公允价值变动	108,194,805.34	51,918,079.03	56,276,726.31
4. 其他	-1,153.11		-1,153.11
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>947,070,446.77</u>	<u>18,016,184.36</u>	<u>929,054,262.41</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	327,230,673.49	19,888,818.37	307,341,855.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,214,707.33		-1,214,707.33
小 计	<u>328,445,380.82</u>	<u>19,888,818.37</u>	<u>308,556,562.45</u>
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,861,800.00	-1,215,450.00	-3,646,350.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	<u>-4,861,800.00</u>	<u>-1,215,450.00</u>	<u>-3,646,350.00</u>
3. 其他债权投资信用减值准备	-838,088.49	-209,522.11	-628,566.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	<u>-838,088.49</u>	<u>-209,522.11</u>	<u>-628,566.38</u>
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-182,814,095.90	-447,661.90	-182,366,434.00
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	<u>-182,814,095.90</u>	<u>-447,661.90</u>	<u>-182,366,434.00</u>
5. 外币财务报表折算差额	730,660,706.76		730,660,706.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-64,249,195.82		-64,249,195.82
小 计	<u>794,909,902.58</u>		<u>794,909,902.58</u>

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
6. 其他	12,229,147.76		12,229,147.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	12,229,147.76		12,229,147.76
三、其他综合收益合计	1,003,834,725.71	69,695,870.82	934,138,854.89
接上表：			

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-132,917,511.89	-173,657,031.48	40,739,519.59
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	69,881,568.79	135,873.73	69,745,695.06
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	109,302,853.51	-935,729.37	110,238,582.88
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-312,100,523.98	-172,857,175.84	-139,243,348.14
4. 其他	-1,410.21		-1,410.21
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,782,492,299.32	-50,872,487.25	2,833,364,786.57
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-579,337,994.38	20,557,495.95	-599,895,490.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	145,778,470.05		145,778,470.05
小 计	-725,116,464.43	20,557,495.95	-745,673,960.38
2. 其他债权投资公允价值变动	2,141,490.00	535,372.50	1,606,117.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-310,483.24	-77,620.81	-232,862.43
小 计	2,451,973.24	612,993.31	1,838,979.93
3. 其他债权投资信用减值准备	-2,308,993.12	-577,248.28	-1,731,744.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-187,523.79	-46,880.95	-140,642.84
小 计	-2,121,469.33	-530,367.33	-1,591,102.00
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	83,044,417.46	2,156,053.17	80,888,364.29
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	83,044,417.46	2,156,053.17	80,888,364.29
5. 外币财务报表折算差额	3,498,149,079.69		3,498,149,079.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	3,498,149,079.69		3,498,149,079.69
6. 其他	220,759,412.09		220,759,412.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	294,674,649.40	73,668,662.35	221,005,987.05

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计	-73,915,237.31	-73,668,662.35	-246,574.96
三、其他综合收益合计	2,649,574,787.43	-224,529,518.73	2,874,104,306.16

（六十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,345,889,588.09	29,425,312,840.74
递延所得税调整	3,762,571,982.46	16,092,649,804.24
合 计	10,108,461,570.55	45,517,962,644.98

（七十）股份支付

股份支付主要涉及本公司二级子公司中国远洋运输有限公司（以下简称“中远集团”）的子公司、本公司二级子公司中国海运集团有限公司（以下简称“中海集团”）的子公司。

1. 中远海运控股股份有限公司股份支付情况

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）本期股份支付情况如下：

（1）以权益结算的股份支付情况

1) 2019年6月3日，中远海控董事会及监事会审议批准一项股票期权激励计划，向实际460位符合资格激励对象授出每股面值1.00元的A股普通股股票期权共计190,182,200份，股票期权行权价是每股4.10元。根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票期权授予日起的10年有效，并自授出日起两年内不能行使。此外，在满足相关归属条件的前提下，上述授出的股票期权将在限制期结束后于8年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于授予日起36个月内的最后一个交易日当日到期；（2）33%的股票期权将于授予日起48个月内的最后一个交易日当日到期；及（3）34%的股票期权将于授予日起84个月内的最后一个交易日当日到期。

2020年5月29日，中远海控对预留股票期权进行授予，共授予16,975,200份，股票期权行权价是每股人民币3.50元。本激励计划中预留股票剩余的4,848,500份不再授予，按作废处理。

2021年5月，由于首次授予460名激励对象中，17人不再具备成为激励对象的条件，中远海控首次授予激励对象清单、期权数量进行调整并注销上述17名激励对象已获授但未行权的合计6,791,000份股票期权。

2021年7月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意因实施2020年资本公积金转增股本方案后相应调整股票期权激励计划行权价格、期权数量；同意1名激励对象因免职的原因注销其已获授但未行权的股票期权计448,500份股票期权。

2022年5月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销存在工作调动、逝世情形的

2 名预留授予的激励对象已获授但未行权的股票期权 1,905,800 份，注销存在退休、违纪免职情形的 16 名首次授予的激励对象已获授但未行权的股票期权 6,364,049 份。

2022 年 6 月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销存在逝世情形的 1 名预留授予的激励对象已获授但未行权的股票期权 461,630 份期权。

2022 年 8 月，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销 11 名激励对象持有的于 2022 年 6 月 2 日第一个行权期结束到期未行权的 909,556 份股票期权。

2023 年 4 月 28 日，经中远海控董事会、监事会审议通过，股票期权激励计划首次授予期权第三个行权期及预留授予期权第二个行权期符合行权条件，同意中远海控符合条件的激励对象进行股票期权行权，并同意注销因离职原因不再符合激励条件的 1 名预留授予激励对象第二、三个行权期已获授但未行权的 225,937 份期权，及因绩效考核未达标不再符合激励条件的 1 名预留授予激励对象第二个行权期已获授但未行权的 111,282 份期权，以及因退休原因不再符合激励条件的 32 名首次授予激励对象第三个行权期已获授但未行权的 6,251,028 份期权。

2023 年 8 月 29 日，经中远海控董事会、监事会分别审议通过，同意注销 7 名激励对象持有的首次授予第二个行权期到期但未行权的 909,811 份股票期权。

股票期权激励计划首次授予期权第二个行权期为 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 6 月 2 日，预留授予期权第一个行权期为 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 5 月 26 日。股票期权激励计划首次授予期权第三个行权期为 2023 年 6 月 5 日至 2026 年 6 月 2 日，预留授予期权第二个行权期为 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日，行权方式均为自主行权。本年，首次授予期权激励计划行权且完成股份过户登记 71,004,883 股。预留授予期权激励计划行权且完成股份过户登记 6,658,157 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，根据上述股票期权计划，年末剩余 7,752,046 份，影响本年损益 4,800,837.27 元。

本年，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量	每股平均行使价 (人民币元)	购股权数量
上年末已授出	1.00/1.00	92,913,144	3.15/2.69	183,290,105
期内授出				
期内行权		77,663,040		80,735,926
期内注销		7,498,058		
期内失效				9,641,035
调整				
年末已授出	1.00/1.00	7,752,046	1.00/1.00	92,913,144

2) 2018 年 6 月 8 日，中远海控、中远海控之子公司中远海运港口分别召开股东大会，审议通过了中远海运港口的股票期权激励计划。激励对象可于股票期权授予日起的第三年、第四年及第五年

分三批次平均行使股票期权。2018年6月19日，以行权价每股7.27港元授予中远海运港口股票期权共计53,483,200股；2018年11月29日，以行权价8.02港元授予股票期权共计851.966股；2019年3月29日以行权价每股8.48港元授予中远海运港口股票期权共计848,931份；2019年5月23日以行权价每股7.27港元授予股票期权共计666,151份；2019年6月17日以行权价每股7.57港元授予股票期权共计1,273,506份。

截至2023年12月31日，2018年授予的期权行使完毕。2019年授予的期权全部失效。

本年，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价 (港元)	购股权数量(万股)	每股平均行使价 (港元)	购股权数量(万股)
年初已授出		3,163.51		4,954.17
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效		3,163.51		1,790.66
年末已授出				3,163.51

(2) 以现金结算的股份支付情况

经中远海控2005年6月9日股东大会批准，中远海控实施一项以现金结算的股份支付计划，该计划的实施范围包括董事(不包括独立非执行董事)、监事(不包括独立监事)、董事会秘书、中远海控及子公司中远海运集运、中远海运物流有限公司的高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表1股中远海控的H股。

所授出股票增值权的行使期为10年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的25%、50%、75%及100%。中远海控2007年授出的股票增值权行使价为9.54港元。

截至2023年12月31日，以现金结算的股份支付产生的负债金额为18,983,943.33元，系已到期并行权但根据国务院国资委监管规定尚不能支付的部分

2. 中远海运特种运输股份有限公司的股份支付情况

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运特种运输股份有限公司(以下简称“中远海特”)本期股份支付情况如下：

(1) 各项权益工具

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	3.49 元	19 个月
管理人员	3.12 元	19 个月

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型对授予的股票期权成本进行估计
授予日权益工具公允价值的重要参数	布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes)
可行权权益工具数量的确定依据	第七届董事会第六次会议和第七届监事会第四次会议, 审议通过《关于审议中远海特向激励对象首次授予股票期权的议案》。第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予预留股票期权的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,221,000.00 元

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]53 号《关于中远海运特种运输股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2019 年 5 月 31 日经中远海特股东大会审议批准，中远海特于 2019 年 6 月 21 日起实施一项股票期权计划，中远海特拟向 81 名股权激励对象授予 4,293 万份股票期权，首次授予 3,434.4 万份，行权价格为 3.49 元/股；2020 年 5 月 22 日，中远海特向 12 名股权激励对象授予 376.6 万份股票期权，行权价格为 3.12 元/股。在满足行权条件的前提下，股票期权中的 1/3 在授予日起两年内可行权，1/3 在授予日起三年后可行权，1/3 在授予日起四年后可行权，并自可行权日起一年内可以行权认购本公司股份。每项股票期权赋予持有人认购一股中远海特普通股的权利。

截至 2023 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的金额为 37,221,000.00 元。

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

3. 中远海运国际（新加坡）有限公司的股份支付

本公司二级子公司中远集团下属公司中远海运国际（新加坡）有限公司（以下简称“中远海运新加坡”）

2020 年 6 月 25 日，中远海运新加坡召开特别股东大会，会上审议通过了中远海运国际（新加坡）有限公司股票期权激励计划。根据此项股票期权激励计划，中远海运新加坡于 2020 年 7 月 3 日向 27

位符合资格激励对象授出可认购中远海运新加坡共计 22,238,000 股的股票期权，股票期权行使价是每股 0.202 新元。

根据该股票期权计划条款，每次授出的股票期权自股票授予日起的 7 年有效，并自授出日起两年内不能行权。此外，股票期权限制期满后，在满足相应生效条件的前提下，股票期权可根据下表安排分期行权：

行权期	日期	股票期权可行权比例
第一个行权期	自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起满 84 个月内的最后一个交易日止	1/3
第二个行权期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起满 84 个月内的最后一个交易日止	1/3
第三个行权期	自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起满 84 个月内的最后一个交易日止	1/3

2021 年 4 月 22 日，中远海运新加坡对预留股权进行授予，共向 3 位符合资格激励对象授出可认购中远海运新加坡共计 2,959,000 股的股票期权，股票期权行使价是每股 0.334 新元。

于 2021 年 12 月 31 日，根据该股票期权激励计划已授出而尚未行使的股票期权合计 13,170,900 份。

于 2022 年 12 月 31 日，根据该股票期权激励计划已授出而尚未行使的股票期权合计 3,390,900 份。

截至 2023 年 12 月 31 日，根据上述股票期权激励计划，本公司评估不太可能满足相应生效条件，预计可行权的股权数量为零。因此，本公司并未对上述股票期权激励计划的授予股权确认股份支付费用和相应的资本公积。

期内，根据股票期权计划授出的股票期权的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价 (新元)	购股权数量	每股平均行使价 (新元)	购股权数量
期初已授出	0.202/0.334	3,390,900	0.202/0.334	13,170,900
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	0.202/0.334	(3,390,900)	0.202/0.334	(9,780,000)
期末已授出	0.202/0.334		0.202/0.334	3,390,900

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 中远海运发展股份有限公司

本公司二级子公司中海集团下属公司中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）的股份支付情况

（1）各种权益工具

（数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币）

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
首次期权授予管理人员	17,164,904.00	37,642,634.47	20,435,601.00	44,815,272.99	7,402,180.00	16,232,980.74		
预留期权授予管理人员	2,638,706.00	5,786,682.26	2,793,924.00	6,127,075.33	465,655.00	1,021,181.42		
合计	19,803,610.00	43,429,316.73	23,229,525.00	50,942,348.32	7,867,835.00	17,254,162.16		

授予对象类别	期末发行在外的股票期权			期末发行在外的其他权益工具	
	批次	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
首次期权授予管理人员	第2批	2.193	至2024年3月29日起		
	第3批	2.193	至2027年3月29日起		
预留期权授予管理人员	第1批	2.193	至2024年5月5日起		
	第2批	2.193	至2025年5月5日起		
	第3批	2.193	至2028年5月5日起		

（2）以权益结算的股份支付情况

（单位：元 币种：人民币）

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,978,045.53
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,327,017.98

（3）以现金结算的股份支付情况

无。

(4) 本期股份支付费用

(单位：元 币种：人民币)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
首次期权授予管理人员	1,396,465.73	
预留期权授予管理人员	1,930,552.24	
合计	<u>3,327,017.97</u>	

5. 中远海运能源运输股份有限公司的股份支付

本公司二级子公司中海集团下属子公司中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）的股份支付情况

本公司二级子公司中海集团下属子公司中远海能于2017年12月19日召开2017年第十三次董事会会议审议通过《关于〈中远海运能源运输股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意中远海能施行股票期权激励计划。

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

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

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

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

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

- ① 33%的股票期权将于2021年12月27日到期；
- ② 33%的股票期权将于2022年12月27日到期；
- ③ 34%的股票期权将于2025年12月27日到期。

中远海能于2023年11月27日召开2023年第九次董事会会议及2023年第七次监事会会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划第三个行权期行权条件未达成暨注销所有已获授但未

行权股票期权的议案》，中远海能董事会及监事会认为中远海能 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就，中远海能董事会同意注销 2018 年激励计划第三个行权期相应 9,264,660 份股票期权，一并注销第二个行权期届满激励对象已获授但未行权的 907,660 份股票期权，上述两项合计注销 10,172,320 份股票期权。本次股票期权注销后，中远海能 2018 年激励计划所有授出股票期权已全部行权或注销，中远海能 2018 年激励计划已全部结束。

(单位:元 币种:人民币)

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价格、行权价格、预期期限、无风险收益率、预期波动率、预期分红率
可行权权益工具数量的确定依据	以获授认股权额度为基数，综合考每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,338,527.00

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

(4) 本期股份支付费用

(单位:元 币种:人民币)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心骨干	-9,635,373.00	
合计	<u>-9,635,373.00</u>	

6. 中远海运（香港）有限公司

(1) 股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	47,328,500.00
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股票期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	

以权益结算的股份支付确认的费用总额

9,361,013.36

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

(七十一) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 551,174,483.78 元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 1.03%-5.01%。

(七十二) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-2,420,944,265.52 元。

(七十三) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,958,145,270.35	126,949,390,207.82
加: 资产减值损失	5,774,898,126.48	29,303,601,214.77
信用减值损失	180,193,339.13	963,940,805.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,890,596,807.42	21,107,594,569.02
使用权资产折旧	11,924,656,179.42	12,698,448,532.27
无形资产摊销	1,093,039,996.80	987,169,898.08
长期待摊费用摊销	257,366,160.13	338,543,697.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,832,690,654.51	-3,656,727,145.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,077,112.60	30,296,045.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,065,588,241.20	1,103,679,946.79
财务费用(收益以“-”号填列)	11,435,249,720.27	-2,981,200,060.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,495,751,297.23	-26,185,156,261.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-589,384,184.65	-1,341,234,796.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,389,031,497.61	21,104,451,566.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,167,547,726.25	1,024,132,974.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,996,110,258.36	-2,885,573,916.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,773,075,052.74	44,629,307,765.20
其他	14,582,731.10	73,787,505.22
经营活动产生的现金流量净额	<u>55,474,181,977.99</u>	<u>223,264,452,547.32</u>

补充资料	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	251,932,221,238.79	315,948,407,895.37
减: 现金的期初余额	315,948,407,895.37	199,838,306,513.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-64,016,186,656.58</u>	<u>116,110,101,381.90</u>

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	796,922,041.63
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	207,698,528.88
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	589,223,512.75
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	72,720,769.04
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	364,241,000.00
处置子公司收到的现金净额	<u>436,961,769.04</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>251,932,221,238.79</u>	<u>315,948,407,895.37</u>
其中: 库存现金	13,588,869.18	12,336,689.38
可随时用于支付的银行存款	251,856,779,968.12	315,766,931,034.64
可随时用于支付的其他货币资金	61,852,401.49	169,140,171.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>251,932,221,238.79</u>	<u>315,948,407,895.37</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十四) 租赁

1. 融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	<u>944,232,384.97</u>
销售损益	213,207,669.69
租赁投资净额的融资收益	731,024,715.28
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>12,163,377,964.98</u>
第1年	2,399,092,841.85
第2年	1,709,692,085.56
第3年	1,770,156,951.61
第4年	853,704,591.04
第5年	1,286,937,317.85
5年以上	4,143,794,177.07
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	<u>12,195,254,632.21</u>
减：未实现融资收益	3,376,505,050.19
加：未担保余值的现值	21,595,354.58
租赁投资净额	<u>8,840,344,936.60</u>

2. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

项 目	金 额
一、收入情况	<u>6,045,959,570.96</u>
租赁收入	6,045,959,570.96
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>12,697,238,826.83</u>
第1年	2,689,492,541.57
第2年	2,425,588,554.95
第3年	2,019,493,128.34
第4年	1,547,913,474.30
第5年	1,267,688,205.73
5年以上	2,747,062,921.94

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	839,512,370.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	9,332,399,520.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	2,750,038,993.59
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	6,167,283.15
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	761,249,366.49
与租赁相关的总现金流出	27,570,708,741.39
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	20,124,329.66

(七十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			126,001,337,133.79
-美元	16,281,055,338.93	7.0827	115,313,830,649.04
-欧元	655,956,188.51	7.8592	5,155,290,876.74
-港币	1,539,106,084.86	0.9062	1,394,737,934.10
-巴基斯坦 卢比	31,059,502,480.48	0.0251	779,593,512.26
-新加坡元	110,201,061.25	5.3772	592,573,146.55
-日元	8,751,563,351.20	0.0502	439,328,480.23
-澳大利亚元	90,569,608.41	4.8484	439,117,689.42
-英镑	39,958,122.76	9.0411	361,265,383.69
-印度卢比	3,158,565,773.59	0.0854	269,741,517.06
-阿联酋迪拉姆	119,322,104.29	1.9326	230,601,898.75
-印尼卢比	281,446,217,900.00	0.0005	140,723,108.95
-林吉特	86,494,205.83	1.5415	133,330,818.29
-巴西里亚尔	54,679,296.13	1.4655	80,132,508.48
-泰国铢	444,189,665.72	0.2074	92,124,936.67
-越南 盾	235,017,988,900.00	0.0003	70,505,396.67
-南非兰特	165,868,643.02	0.3819	63,345,234.77

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-菲律宾比索	466,063,431.74	0.1279	59,609,512.92
-阿根廷比索	6,327,651,709.41	0.0085	53,785,039.53
-加拿大元	9,155,075.13	5.3673	49,138,034.75
-新西兰元	9,954,232.55	4.4991	44,785,087.67
-沙特里亚尔	14,322,091.85	1.8926	27,105,991.04
-秘鲁 索尔	14,078,490.40	1.9120	26,918,073.64
-韩元	4,851,312,098.18	0.0055	26,682,216.54
-丹麦克朗	17,401,502.79	1.0536	18,334,223.34
-斯里兰卡 卢比	801,047,372.60	0.0219	17,542,937.46
-缅甸 元	4,346,286,738.24	0.0034	14,777,374.91
-波兰兹罗提	7,942,522.40	1.8107	14,381,525.31
-列伊	7,838,326.72	1.5787	12,374,366.39
-瑞典克朗	17,357,525.61	0.7110	12,341,200.71
-墨西哥比索	23,980,897.44	0.4181	10,026,413.22
-几内亚法郎	11,516,190,450.00	0.0008	9,212,952.36
-尼日利亚 奈拉	1,100,783,435.44	0.0079	8,696,189.14
-埃及 埃镑	35,994,368.28	0.2295	8,260,707.52
-俄罗斯 卢布	71,874,299.38	0.0803	5,771,506.24
-瑞士法郎	564,860.56	8.4184	4,755,222.14
-挪威克朗	6,209,850.31	0.6963	4,323,918.77
-捷克克朗	13,335,871.12	0.3175	4,234,139.08
-智利比索	509,280,595.00	0.0080	4,074,244.76
-加纳塞地	5,442,703.97	0.5914	3,218,815.13
-土耳其里拉	8,417,449.15	0.2405	2,024,396.52
-乌拉圭 比索	6,949,930.28	0.1813	1,260,022.36
-孟加拉 塔卡	8,447,714.11	0.0645	544,877.56
-乌克兰 赫夫米	2,569,325.99	0.1870	480,463.96
-匈牙利福林	12,995,729.27	0.0205	266,412.45
-澳门 澳元	101,102.72	0.8797	88,940.06
-哥斯达黎加科郎	41,703,494.74	0.0019	79,236.64
短期借款			<u>22,454,222,161.58</u>
-美元	2,959,052,174.36	7.0827	20,958,078,835.34
-欧元	100,023,544.57	7.8592	786,105,041.48
-港币	783,533,750.56	0.9062	710,038,284.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			114,951,793,246.96
-美元	15,530,235,526.84	7.0827	109,995,999,165.95
-欧元	283,436,288.86	7.8592	2,227,582,481.41
-港币	1,824,000,000.00	0.9062	1,652,908,800.00
-新加坡元	199,010,806.29	5.3772	1,070,120,907.58
-林吉特	3,361,590.67	1.5415	5,181,892.02
(续上表)			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			14,718,132,862.42
-美元	1,597,638,496.34	7.0827	11,315,594,178.06
-欧元	209,495,039.04	7.8592	1,646,463,410.83
-港币	182,515,240.55	0.9062	165,395,310.99
-英镑	10,184,342.26	9.0411	92,077,656.81
-巴西里亚尔	82,745,295.65	1.4658	121,288,054.36
-澳大利亚元	42,795,075.29	4.8484	207,487,643.04
-日元	3,513,290,385.84	0.0502	176,367,177.37
-新加坡元	20,487,391.16	5.3772	110,164,799.74
-土耳其里拉	390,008,584.95	0.2405	93,797,064.68
-阿拉伯联合酋长国迪拉姆	35,571,884.35	1.9326	68,746,223.69
-南非兰特	214,655,195.20	0.3819	81,976,819.05
-越南盾	217,191,793,933.33	0.0003	65,157,538.18
-沙特里亚尔	30,813,382.69	1.8926	58,317,408.08
-印尼卢比	94,375,725,700.00	0.0005	47,187,862.85
-马来西亚林吉特	29,851,766.17	1.5415	46,016,497.55
-印度卢比	585,197,780.47	0.0855	50,034,410.23
-新西兰元	9,358,415.96	4.4991	42,104,449.25
-韩元	6,583,599,766.00	0.0055	36,209,798.71
-泰国铢	169,446,006.75	0.2074	35,143,101.80
-波兰兹罗提	16,224,842.75	1.8107	29,378,322.77
-菲律宾比索	198,309,832.84	0.1278	25,343,996.64
-瑞典克朗	32,711,164.26	0.7110	23,257,637.79
-列伊	20,337,681.50	1.5787	32,107,097.78
-加拿大元	3,771,144.44	5.3673	20,240,863.55
-巴基斯坦卢比	987,808,426.16	0.0253	24,991,553.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-瑞士法郎	1,966,561.98	8.4184	16,555,305.37
-丹麦克朗	12,928,840.02	1.0536	13,621,825.85
-新台湾元	55,633,246.73	0.2305	12,823,463.37
-俄罗斯 卢布	124,023,024.66	0.0803	9,959,048.88
-捷克克朗	28,080,256.38	0.3193	8,966,025.86
-尼日利亚 奈拉	952,739,743.04	0.0079	7,526,643.97
-挪威克朗	9,912,114.17	0.6963	6,901,805.10
-埃及 埃镑	25,478,874.12	0.2302	5,865,236.82
-阿根廷比索	495,126,330.59	0.0085	4,208,573.81
-卡塔尔里亚尔	1,811,278.36	1.9545	3,540,143.55
-科威特第纳尔	118,022.88	23.0655	2,722,256.74
-孟加拉 塔卡	29,706,736.90	0.0650	1,930,937.90
-阿曼 里奥	73,743.78	18.4200	1,358,360.43
-斯里兰卡 卢比	59,501,733.33	0.0220	1,309,038.13
-秘鲁 索尔	639,256.01	1.9120	1,222,257.49
-巴布亚新几内亚基纳	493,832.99	1.8978	937,196.25
-巴林 第纳尔	45,344.55	18.8110	852,976.33
-加纳塞地	1,017,338.21	0.5914	601,653.82
-智利比索	73,571,195.00	0.0080	588,569.56
-吉布提法郎	9,930,305.28	0.0405	402,177.36
-赛克尔	194,858.51	1.9626	382,429.31
-墨西哥比索	637,917.77	0.4182	266,777.21
-斐济元	69,954.87	3.2353	226,324.99
-缅甸 元	52,688,920.59	0.0034	179,142.33
-贝宁 CFA 法郎 BCEAO	13,949,231.67	0.0120	167,390.78
-柬埔寨 里尔	93,867,688.24	0.0017	159,575.07
-乌克兰 赫夫米	46,796.20	0.1891	8,849.16
其他应收款			<u>4,331,738,997.87</u>
-美元	357,830,601.76	7.0827	2,534,406,803.10
-欧元	101,819,410.73	7.8592	800,219,112.80
-港币	218,751,437.32	0.9062	198,232,552.50
-英镑	7,758,355.59	9.0411	70,144,068.72
-朝鲜币	54,538.44	0.0079	430.85
-新加坡元	27,195,404.26	5.3772	146,235,127.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-沙特里亚尔	40,597,045.70	1.8926	76,833,968.69
-墨西哥比索	160,871,113.20	0.4182	67,276,299.54
-捷克克朗	160,551,344.50	0.3193	51,264,044.30
-印度卢比	608,612,175.80	0.0855	52,036,341.03
-马来西亚 林吉特	28,885,280.67	1.5415	44,526,660.15
-日元	872,289,525.44	0.0502	43,788,934.18
-波兰兹罗提	12,642,342.43	1.8107	22,891,489.44
-阿拉伯联合酋长国迪拉姆	15,137,165.52	1.9326	29,254,086.08
-尼日利亚 奈拉	2,425,326,301.27	0.0079	19,160,077.78
-泰国铢	79,280,178.30	0.2074	16,442,708.98
-越南 盾	50,227,977,366.67	0.0003	15,068,393.21
-加纳塞地	23,770,144.20	0.5914	14,057,663.28
-菲律宾比索	72,256,377.87	0.1278	9,234,365.09
-土耳其里拉	38,628,910.47	0.2405	9,290,252.97
-印尼卢比	16,976,096,680.00	0.0005	8,488,048.34
-阿根廷比索	941,621,756.47	0.0085	8,003,784.93
-巴西里亚尔	5,386,419.12	1.4658	7,895,413.15
-瑞典克朗	9,721,347.19	0.7110	6,911,877.85
-丹麦克朗	6,668,087.60	1.0536	7,025,497.10
-卡塔尔里亚尔	3,285,886.38	1.9545	6,422,264.93
-巴林 第纳尔	304,438.47	18.8110	5,726,792.06
-挪威克朗	7,416,657.99	0.6963	5,164,218.96
-巴基斯坦 卢比	200,846,462.15	0.0253	5,081,415.49
-科威特第纳尔	201,774.01	23.0655	4,654,018.43
-加拿大元	723,194.50	5.3673	3,881,601.84
-新台湾元	15,778,372.28	0.2305	3,636,914.81
-秘鲁 索尔	1,869,255.82	1.9120	3,574,017.13
-斯里兰卡 卢比	130,428,075.34	0.0220	2,869,417.66
-南非兰特	15,963,717.68	0.3819	6,096,543.78
-埃及 埃镑	52,832,238.63	0.2302	12,161,981.33
-韩元	398,175,345.45	0.0055	2,189,964.40
-俄罗斯 卢布	11,974,509.34	0.0803	961,553.10
-新西兰元	84,550.19	4.4991	380,399.76
-列伊	304,456.80	1.5787	480,645.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-澳大利亚元	332,184.14	4.8484	1,610,561.58
-阿曼 里奥	17,938.00	18.4200	330,417.96
-中非法郎	25,867,073.50	0.0120	310,404.88
-哥伦比亚比索	147,966,272.22	0.0018	266,339.29
-斐济元	81,426.40	3.2353	263,438.83
-吉布提法郎	6,405,831.66	0.0405	259,436.18
-智利比索	5,844,548.75	0.0080	46,756.39
-巴布亚新几内亚基纳	12,920.03	1.8978	24,519.63
-约旦 第纳尔	430.40	10.0050	4,306.15
-牙买加元	55,200.22	0.0467	2,577.85
-纳米比亚元	2,545.99	0.3840	977.66
-瑞士法郎	677,949.54	8.4184	5,707,250.41
-贝宁 CFA 法郎 BCEAO	965,613.33	0.0120	11,587.36
-几内亚法郎	1,163,340,266.99	0.0008	930,672.21
长期应收款			<u>9,918,320,075.96</u>
-美元	1,271,065,266.26	7.0827	9,002,573,961.36
-欧元	114,845,018.78	7.8592	902,589,971.60
-韩元	2,392,026,000.00	0.0055	13,156,143.00
应付账款			<u>38,910,012,629.52</u>
-美元	4,730,458,749.02	7.0827	33,504,420,181.71
-欧元	274,439,548.40	7.8592	2,156,875,298.75
-港币	525,195,782.31	0.9062	475,932,417.92
-英镑	28,799,329.87	9.0411	260,377,621.29
-巴西里亚尔	22,284,412.30	1.4658	32,664,491.55
-澳大利亚元	86,506,726.10	4.8484	419,419,210.82
-加拿大元	65,414,008.29	5.3673	351,096,606.69
-日元	5,686,305,283.08	0.0502	285,452,525.21
-新加坡元	50,649,082.76	5.3772	272,350,247.79
-韩元	24,532,085,954.27	0.0055	134,926,472.75
-南非兰特	395,430,173.09	0.3819	151,014,783.10
-阿拉伯联合酋长国迪拉姆	55,705,929.98	1.9326	107,657,280.28
-印度卢比	1,081,580,683.38	0.0855	92,475,148.43
-马来西亚 林吉特	46,141,251.99	1.5415	71,126,739.94
-新台湾元	286,171,359.57	0.2305	65,962,498.38

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-沙特里亚尔	32,043,615.40	1.8926	60,645,746.51
-越南 盾	188,849,844,933.33	0.0003	56,654,953.48
-泰国铢	256,627,820.73	0.2074	53,224,610.02
-新西兰元	11,289,271.06	4.4991	50,791,559.43
-墨西哥比索	100,132,891.44	0.4182	41,875,575.20
-波兰兹罗提	20,047,103.10	1.8107	36,299,289.58
-土耳其里拉	180,760,996.92	0.2405	43,473,019.76
-菲律宾比索	206,925,617.90	0.1278	26,445,093.97
-列伊	21,860,958.17	1.5787	34,511,894.66
-印尼卢比	41,608,763,520.00	0.0005	20,804,381.76
-巴基斯坦 卢比	809,926,718.73	0.0253	20,491,145.98
-捷克克朗	54,129,841.17	0.3193	17,283,658.29
-瑞典克朗	10,818,622.69	0.7110	7,692,040.73
-埃及 埃镑	46,320,273.14	0.2302	10,662,926.88
-加纳塞地	11,364,801.37	0.5914	6,721,143.53
-赛克尔	3,182,373.00	1.9626	6,245,725.25
-丹麦克朗	4,977,302.89	1.0536	5,244,086.32
-挪威克朗	6,318,514.54	0.6963	4,399,581.67
-孟加拉 塔卡	60,607,988.37	0.0650	3,939,519.24
-俄罗斯 卢布	35,847,035.74	0.0803	2,878,516.97
-科威特第纳尔	120,283.66	23.0655	2,774,402.76
-秘鲁 索尔	1,307,049.83	1.9120	2,499,079.27
-约旦 第纳尔	241,433.43	10.0050	2,415,541.47
-卡塔尔里亚尔	1,231,946.90	1.9545	2,407,840.22
-瑞士法郎	270,958.01	8.4184	2,281,032.91
-智利比索	180,453,051.25	0.0080	1,443,624.41
-巴布亚新几内亚基纳	583,216.37	1.8978	1,106,828.03
-斯里兰卡 卢比	43,055,477.17	0.0220	947,220.50
-缅甸 元	213,345,097.06	0.0034	725,373.33
-摩洛哥迪拉姆	614,859.97	0.7197	442,514.72
-巴林 第纳尔	17,113.17	18.8110	321,915.84
-阿尔巴尼亚列克	3,496,788.83	0.0759	265,406.27
-尼日利亚 奈拉	18,522,803.80	0.0079	146,330.15
-阿尔及利亚第纳尔	2,420,469.04	0.0531	128,526.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-特立尼达多巴哥元	33,700.88	1.0530	35,487.03
-哥斯达黎加科郎	850,334.06	0.0019	1,615.63
-乌拉圭 比索	61,450.47	0.1823	11,202.42
-哥伦比亚比索	3,856,422.22	0.0018	6,941.56
-乌克兰 赫夫米	34,506.36	0.1891	6,525.15
-阿曼 里奥	221.20	18.4200	4,074.50
-危地马拉格查尔	3,468.45	0.9087	3,151.78
-牙买加元	26,038.96	0.0467	1,216.02
-贝宁 CFA 法郎 BCEAO	39,996.67	0.0120	479.96
-多米尼加比索	2,486.44	0.1226	304.84
其他应付款			<u>9,495,400,243.05</u>
-美元	864,975,015.75	7.0827	6,126,358,544.02
-欧元	134,675,204.36	7.8592	1,058,439,366.12
-港币	260,319,849.04	0.9062	235,901,847.20
-新加坡元	55,988,878.11	5.3772	301,063,395.36
-英镑	25,931,396.11	9.0411	234,448,345.37
-加拿大元	356,824.58	5.3673	1,915,184.57
-澳大利亚元	53,866,805.16	4.8484	261,167,818.14
-新西兰元	1,952,123.61	4.4991	8,782,799.33
-阿拉伯联合酋长国迪拉姆	75,287,264.34	1.9326	145,500,167.06
-日元	1,375,419,863.04	0.0502	69,046,077.12
-印度卢比	1,905,287,421.58	0.0855	162,902,074.55
-巴基斯坦 卢比	4,887,449,270.12	0.0253	123,652,466.53
-越南 盾	376,399,033,566.67	0.0003	112,919,710.07
-菲律宾比索	791,107,920.33	0.1278	101,103,592.22
-尼日利亚 奈拉	10,088,648,012.66	0.0079	79,700,319.30
-印尼卢比	135,845,781,680.00	0.0005	67,922,890.84
-马来西亚 林吉特	42,668,298.29	1.5415	65,773,181.81
-捷克克朗	164,718,842.30	0.3193	52,594,726.35
-沙特里亚尔	27,086,128.54	1.8926	51,263,206.87
-巴西里亚尔	25,965,932.06	1.4658	38,060,863.21
-阿根廷比索	4,405,032,510.59	0.0085	37,442,776.34
-泰国铢	148,812,618.76	0.2074	30,863,737.13
-加纳塞地	28,279,753.92	0.5914	16,724,646.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-瑞典克朗	22,812,526.12	0.7110	16,219,706.07
-土耳其里拉	71,039,516.79	0.2405	17,085,003.79
-墨西哥比索	35,744,542.05	0.4182	14,948,367.49
-智利比索	1,204,539,525.00	0.0080	9,636,316.20
-挪威克朗	11,791,321.34	0.6963	8,210,297.05
-丹麦克朗	6,278,195.60	1.0536	6,614,706.88
-韩元	967,702,318.55	0.0055	5,322,362.75
-孟加拉 塔卡	70,039,294.26	0.0650	4,552,554.13
-巴布亚新几内亚基纳	2,350,192.22	1.8978	4,460,194.80
-中非法郎	64,592,902.56	0.0120	775,114.83
-科威特第纳尔	153,797.72	23.0655	3,547,421.31
-俄罗斯 卢布	40,602,051.31	0.0803	3,260,344.72
-阿曼 里奥	154,889.99	18.4200	2,853,073.62
-巴林 第纳尔	102,408.10	18.8110	1,926,398.77
-埃及 埃镑	9,102,720.44	0.2302	2,095,446.25
-斯里兰卡 卢比	53,782,570.32	0.0220	1,183,216.55
-秘鲁 索尔	584,677.01	1.9120	1,117,902.44
-波兰兹罗提	439,692.27	1.8107	796,150.79
-乌拉圭 比索	3,999,963.82	0.1823	729,193.40
-纳米比亚元	1,399,168.66	0.3840	537,280.77
-斐济元	70,121.52	3.2353	226,864.15
-缅甸 元	22,217,723.53	0.0034	75,540.26
-特立尼达多巴哥元	49,449.79	1.0530	52,070.63
-牙买加元	748,544.37	0.0467	34,957.02
-也门里亚尔	56,661.89	0.0284	1,609.20
-多米尼加比索	11,934.82	0.1226	1,463.21
-南非兰特	1,550.07	0.3819	591.97
-安哥拉宽扎	42,738.10	0.0086	367.55
-列伊	832,945.48	1.5787	1,314,971.03
-贝宁 CFA 法郎 BCEAO	349,382,531.67	0.0120	4,192,590.38
-几内亚法郎	100,536,319.53	0.0008	80,429.06
长期应付款			<u>1,634,460,811.63</u>
-美元	166,593,920.20	7.0827	1,179,934,758.60
-欧元	57,833,628.49	7.8592	454,526,053.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
租赁负债			26,608,010,877.34
-美元	3,157,922,305.70	7.0827	22,366,616,314.58
-欧元	239,933,709.65	7.8592	1,885,687,010.91
-港币	251,473,462.54	0.9062	227,885,251.76
-阿拉伯联合酋长国迪拉姆	704,840,966.26	1.9326	1,362,175,651.39
-秘鲁 索尔	80,616,079.38	1.9120	154,137,943.77
-日元	2,575,286,546.50	0.0502	129,279,384.63
-印度卢比	413,610,626.93	0.0855	35,363,708.60
-越南 盾	108,722,598,200.00	0.0003	32,616,779.46
-菲律宾比索	247,507,979.52	0.1278	31,631,519.78
-印尼卢比	29,546,109,720.00	0.0005	14,773,054.86
-澳大利亚元	21,045,484.31	4.8484	102,036,926.13
-新加坡元	3,066,833.03	5.3772	16,490,974.57
-捷克克朗	35,501,387.94	0.3193	11,335,593.17
-墨西哥比索	25,632,793.78	0.4182	10,719,634.36
-泰国铢	47,123,223.43	0.2074	9,773,356.54
-加拿大元	1,449,728.53	5.3673	7,781,127.94
-丹麦克朗	6,232,558.06	1.0536	6,566,623.17
-土耳其里拉	21,198,201.43	0.2405	5,098,167.44
-马来西亚 林吉特	2,724,141.73	1.5415	4,199,264.48
-沙特里亚尔	1,193,139.07	1.8926	2,258,135.00
-列伊	1,317,380.39	1.5787	2,079,748.42
-波兰兹罗提	873,849.07	1.8107	1,582,278.51
-韩元	230,006,187.27	0.0055	1,265,034.03
-瑞典克朗	671,586.98	0.7110	477,498.34
-新西兰元	85,009.35	4.4991	382,465.57
-斯里兰卡 卢比	8,717,972.60	0.0220	191,795.40
-埃及 埃镑	645,553.68	0.2302	148,606.46
-巴西里亚尔	648,226.90	1.4658	950,170.99
-英镑	20,407,567.34	9.0411	184,506,857.08

(七十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	102,255,455,980.15	担保、抵押和质押借款、未变更产权名称
使用权资产	32,946,905,872.77	租赁资本化确认的资产没有所有权、仓库及办公室租赁合同、经

项 目	期末账面价值	受限原因
		营性租赁资产
货币资金	10,362,301,597.15	定期存款未到期利息、保证金、住房维修基金等
长期应收款(包含一年内)	8,286,208,594.24	集装箱抵押借款
投资性房地产	6,176,735,200.00	土地使用权用于银行抵押借款
在建工程	5,781,070,026.85	用于抵押、担保
无形资产	50,053,243.76	资产抵押、抵押贷款
合 计	<u>165,858,730,514.92</u>	

九、或有事项

(一) 未决诉讼及或有负债等情况

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

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

上海海运与绿地集团于2009年共同合作成立了绿之海公司，以“绿地出钱，上海海运出地”的合作方式共建污水处理设备和储油罐。后期由于上海海运对出资义务和工程款支付方面与绿地集团未能达成一致意见，绿之海工程项目一直没有验收和试运行。

上海海运根据律师意见，本着风险共担，收益共享的原则，对于如果绿之海合资公司解散，则上海海运对在建工程以及因未履行出资义务所需要承担的或有负债，包括：工程款部分3,491.17万元；土地出资部分5,142.54万元，于2020年度确认预计负债8,633.71万元。本年度项目无新的进展。

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

中石化燃供下属佛山分公司在2020年收到了当地稽查税务局通知，要求对相关增值税专用发票进行核查，涉嫌接受供应商虚开增值税专用发票，要求协查并提出对涉税发票相对应的进项额进行转出补缴税款。佛山分公司按规定向税务机关提交相关单据，证明了业务的真实性，公司考虑到上述事项存在未确定性，有可能给分公司造成经济损失，2023年末按谨慎性原则，对发票涉税事项计提了预计负债共计9,516,366.07元。

2. 本公司之二级子公司中国海运集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 北京月坛大厦19层

财务公司吸并带入原中远财务有限责任公司所有房屋建筑物，系1999年2月购入月坛大厦19层作为办公用房，但开发商北京月坛大厦房地产开发有限公司（以下简称：“月坛房地产公司”）未能按

照协议约定及时办理产权证。

2010年2月22日，财务公司向西城区人民法院递交了《民事起诉状》，要求月坛房地产公司限期办理房地产权属证明，支付违约金1000万元人民币，并承担全部诉讼费用。

2010年6月22日法院下达《民事判决书》，判令（1）月坛房地产公司于判决生效后三十日内将西城区月坛大厦北座主楼19层（自然楼层16层）整层房产的产权过户到中远财务有限责任公司名下，并将权属证书交付给中远财务有限责任公司，逾期则每迟延一日，月坛房地产公司向中远财务有限责任公司支付违约金13,267.45元至实际履行日止；（2）判令月坛房地产公司于判决生效后三十日内一次性向中远财务有限责任公司支付违约金1,000万元，并承担案件受理费人民币共计81,400.00元。

2010年6月28日，月坛房地产公司不服一审判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。

2010年10月15日，北京市第一中级人民法院下达终审判决：驳回上诉，维持原判。

2012年，财务公司与月坛房地产公司继续并持续交涉，要求其依法履行终审判决的有关违约责任并配合公司办理产权证。

截至2023年12月31日，公司未付开发商购楼尾款人民币3,400,016.52元；未付部分物业管理费人民币2,300,501.76元。

由于开发商欠缴部分土地出让金导致月坛大厦整栋办公楼产权证无法办理，且法院判决又无法执行，因此月坛大厦产权证问题尚无有效解决办法。2)小南庄职工宿舍

财务公司由于吸收合并带入原中远财务有限责任公司所有房屋建筑物，系1997年6月根据国家福利分房政策为职工在北京市海淀区小南庄怡秀园小区从开发商新华房地产开发公司北京分公司处购买了29套职工宿舍，其中28套分配给职工，1套(5号楼，房号:506，建筑面积57.71平方米)由于未分配，故尚未办理房产证。

2021年公司相关人员先后多次赴北京市住建委和海淀区不动产登记中心咨询产权证办理事宜。由于原房产开发商新华房地产开发公司北京分公司已于2000年9月7日被吊销营业执照，且上级单位新华房地产公司表示北京分公司与其仅是挂靠关系无法配合完成提供小南庄项目“规划许可证”“开工许可证”和“竣工许可证”。其主管单位北京市发改委房产处答复未找到小南庄5号楼的相关档案资料，无法协助办理。

截至2023年12月31日，尚未发现小南庄职工宿舍产权证办理的相关线索。

3. 本公司之二级子公司中国海运（青岛）有限责任公司（以下简称“青岛海运”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 青岛海运下属公司，连云港远洋流体装卸设备有限公司和连云港中远海运有限公司船舶代理分公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

① 连云港远洋流体装卸设备有限公司接连云港市海州区环境保护局通知，因污染防治设施未达到相应标准，故喷漆业务只能转为外部公司协助，导致生产成本上升，共计7个合同受到影响，截至2022年末预计负债-待执行的亏损合同余额3,547,220.64元，本期转回以前年度计提的预计负债

3,021,701.75元，合计增加本期利润金额3,021,701.75元，本期末或有事项预计负债-待执行的亏损合同余额为525,518.89元。

②连云港远洋流体装卸设备有限公司与原公司员工徐中良存在劳动报酬争议，根据连劳人仲案[2019]第349号《连云港市劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书》的裁决，截至2023年末预计负债-未决诉讼余额585,614.76元，此劳动报酬争议目前仍在进一步审理中。本公司所属的连云港中远海运有限公司船舶代理分公司本期与航众国际集团存在索赔争议，依据北京市盈科（连云港）律师事务所出具的法律意见书，本期计提预计负债20,115,253.94元。本期末或有事项预计负债-未决诉讼余额为20,700,868.70元。

③连云港远洋流体装卸设备有限公司每季度根据2020年-2022年销售费用修理费均值占2020年-2022年主营业务收入均值的比例，再乘以本期截止当前季度的主营业务收入总额后计提产品质量保证金，截至2022年末预计负债-产品质量保证金余额920,996.05元，本期计提预计负债-产品质量保证金-25,432.47元，增加利润金额25,432.47元。本期末或有事项预计负债-产品质量保证金余额为895,563.58元。

4. 本公司之二级子公司中远海运物流供应链有限公司（以下简称“中远供应链”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远供应链下属公司，广州中远海运物流有限公司（简称“广州物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2019年11月上海奥南国际物流有限公司深圳分公司（简称“奥南”）委托广州物流进行车辆滚装船订舱代理业务。广州物流将业务转委托给深圳市冠海通物流有限公司（“冠海通”）进行操作。2020年8月，奥南向广州海事法院对广州物流提起诉讼，诉请要求广州物流返还其所支付的费用，法院认为案涉合同涉嫌犯罪，因此裁定驳回原告奥南的起诉，将相关材料移送徐州市唯宁县公安局。根据律师意见，虽然法院作出前述驳回裁定，但目前该裁定未生效，奥南是否会进行上诉尚未明确，广州物流于2020年按照损失金额的50%计提预计负债4,633.56万元。本案件本年无进展。

②2013年9月10日，广州物流与广州发展银行中山分行、中山市天乙铜业有限公司三方签订了《动产监管协议》，由广发银行向天乙铜业提供抵押贷款，抵押物为天乙铜业提供的钢材。广发银行委托广州物流作为监管人对天乙铜业提供的监管物铜材进行监管。后因天乙铜业停产且无法按时偿还银行贷款，广发银行于2016年3月对天乙铜业提起了民事诉讼，请求天乙铜业偿还借款，并主张质押担保权，若债务人无法清偿到期债务，用于担保的质押监管物又无法足额抵偿银行的贷款，则银行有可能对广州物流提起赔偿诉讼，故于2016年根据律师意见计提预计负债3,000万元。

截至2023年12月31日，广州物流已实现合法解除天乙铜业监管项目、撤离监管场所的目的，但鉴于天乙铜业和天乙集团2018年8月已被法院公告裁定进入破产程序，剩余资产不足以清偿全部债务，债权人将很大可能要求破产管理人追回库存铜材或追究损失赔偿责任，因广州物流在监管期间确有监管职责，不能排除广州物流可能承担约30%的赔偿责任，即预期损失3,000万元予以保留。

③广州物流与工商银行、广州保税区陆海顺物流有限公司（以下简称陆海顺物流）签订质押监管协议提供监管服务。2014年3月，由于陆海顺物流停产且无法按时偿还贷款。工商银行起诉陆海顺

物流并已处理完货物。由于监管过程中多次出现抢货及货物自燃，银行变卖货物后的价款不足以抵偿其贷款。律师认为广州物流很可能承担部分赔偿责任，故于2016年确认了960万元的预计负债。本案件本年无进展。

④广州物流与中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行（以下简称工商银行）、郴州浩海贸易有限公司（以下简称郴州浩海）分别签订《动产质押监管协议》。2013年郴州浩海无法按时偿还贷款，监管物被公安查封。2017年，广州物流多次函告工商银行，现场已不具备监管条件应解除监管协议，银行不予同意。郴州浩海已经停产且无法按时偿还工商银行的贷款，虽然该监管业务未进入诉讼阶段，但根据律师意见，由于在抽检监管物的过程中，发现部分监测结果与最初监测数据不一致，若监管物无法足额抵偿银行贷款，广州物流仍可能承担部分过错责任，于2016年按照可能承担的损失600万元计提预计负债，本案件本年无进展。

⑤广州物流与平安银行股份有限公司（以下简称平安银行）、云南泰耀实业集团有限公司（以下简称云南泰耀）签订《动产质押监管协议》，平安银行委托广州物流监管云南泰耀提供的14万吨铁精矿。2015年6月，平安银行在处理货物过程中发现货物短少后起诉云南泰耀及广州物流。2015年根据律师意见，故计提了相应的预计负债560万元。2016年昆明市中院以不同法律关系不应合并审理为由驳回了平安银行对广州物流的起诉。该判决作出后，平安银行与中国信达资产管理有限公司云南分公司（以下简称信达云南分公司）签署债权转让协议，将四笔债权及从属权利一并转让给了信达云南分公司。按照律师意见，广州物流可能承担部分过错责任，于2015年计提预计负债560万元。本案件本年无进展。

⑥广州物流与平安银行、陆良县宏源商贸有限公司（以下简称陆良宏源）签订《动产质押监管协议》。陆良宏源无法按时偿还贷款，平安银行将其诉至法院。律师认为，陆良宏源确已无法偿还贷款，银行有可能起诉广州物流。由于出现抢货及自燃等情况，货物数量不足，同时近期质押物煤炭价格严重下跌。若监管物无法足额抵偿银行贷款，广州物流可能承担部分过错责任，按20%计算广州物流应承担的损失约人民币4,000,000.00元。本案件本年无进展。

2)中远供应链下属公司，青岛中远海运物流有限公司（简称“青岛物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①青岛物流与出质人烟台力博钢铁有限公司、质权人平安银行签署了《动产抵押监管协议》，银行业务敞口金额为4,100万元。目前质押物库存不足，但出质人没有破产，考虑到质押率和不断增加的利息罚息等因素，青岛物流在2014年12月31日因质押监管业务按照可能承担的赔偿损失计提预计负债1,900万元。根据2023年律师事务所出具的法律意见书，按照法律诉讼时效的规定，质权人丧失胜诉权，故青岛物流于2023年度冲销计提预计负债1900万元。

②青岛物流与出质人青岛鑫隆昌燃料销售有限公司、质权人工商银行青岛物流签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为5000万元。因出质人资金链断裂，青岛物流保留了工商银行部分提货通知可作为抗辩的依据，考虑到货物市价跌落和监管责任的划分，青岛物流于2014年计提预计负债1000万元。根据2023年律师事务所出具的法律意见书，质权人的诉讼时效最迟于2022年届满，按照法律诉讼时效的规定，质权人丧失胜诉权，故青岛物流于2023年度冲销计提预计负债1000万元。

③青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人恒丰银行签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为 3000 万元。由于货物数量与仓单数量不符，考虑到货物市价跌落和煤炭长期堆放会导致的自然损耗，青岛物流根据法律意见书，预估监管责任计提预计负债 600 万元。根据 2023 年律师事务所出具的法律意见书，按照法律诉讼时效的规定，质权人已丧失胜诉权，故青岛物流于 2023 年度冲销计提预计负债 600 万元。

④青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人工商银行签署了《商品融资质押监管协议》，银行业务敞口金额为 3800 万元。由于货物数量与仓单数量不符，考虑到货物市价跌落和煤炭长期堆放会导致的自然损耗，青岛物流于 2014 年 12 月 31 日因质押监管业务计提预计负债 800 万元。根据法律意见书，于 2017 年度将预估监管责任金额减少 300 万元。根据 2023 年律师事务所出具的法律意见书，质权人的诉讼时效最迟于 2022 年 2 月 1 日届满，按照法律诉讼时效的规定，质权人已丧失胜诉权，故青岛物流于 2023 年度冲销计提预计负债 500 万元。

⑤青岛物流与出质人青岛紫金能源发展有限公司、质权人中国银行签署了《动产质押监管协议》，银行业务敞口金额为 2000 万元。根据核库报告确认的密度，在最后处置货物时青岛物流要求对体积进行测绘，根据体积和 3.9 的密度，货物的理论重量应不会有短少，但该密度明显违背常识，代理人是否尽到代理义务存在争议。因此，考虑到货物变现价值扣除市场价格正常波动因素，青岛物流在 2014 年计提预计负债 400 万元。根据 2023 年律师事务所出具的法律意见书，青岛物流已于 2016 年 2 月 4 日解除监管，对于解除之后质物的灭失青岛物流不承担责任，故于 2023 年冲回计提预计负债 400 万元。

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

1) 中远海散母公司的主要未决诉讼及或有负债等情况

①为配合中国远洋海运集团有限公司船管体制改革和区域公司改革方案等事宜，支持集团青岛、天津区域公司发展，中远海运（青岛）有限公司，中远海运（天津）有限公司将航运业务剥离，中远海散承担了两家区域公司的对外偿付义务。2018年度中远海散依据内部测算数据，以重组费用的形式一次性计提偿付义务费用940,039,942.39元，确认为预计负债。2019年度，该事项导致的重组费用余额为568,038,681.469元。2020年度，该事项导致的重组费用余额为356,716,900.07元。2021年度，该事项导致的重组费用余额为261,889,551.71元。2022年度，该事项导致的重组费用余额为242,410,238.85元。2023年度，该事项导致的重组费用余额为80,821,506.61元。

②中远海散自有船“新安远”轮航次期租租出，租家是One Ocean Maritime Co.,Ltd.，合同日期2020年6月10日，执行从印尼加里曼丹到中国的铝矾土运输。2020年7月5日，“新安远”轮在卸货港黄骅租家提供无单放货保函卸货，货物至今仍在码头存放。2021年4月21日，旺程有限公司在天津海事法院向中远海散提起诉讼，诉讼标的额12,597,723.93元，截止2023年12月31日，本公司计提预计负债12,597,723.93元。

③碧华山轮案，为中海发展股份有限公司货轮公司（以下简称“中海货轮”）所属碧华山轮2011年8月在长江口发生船舶碰撞，导致对方船舶沉没。事故处理中发生688万元人民币为中海货轮垫付对方船舶的部分打捞清污费，由于对方公司已处于吊销状态，其保险人宁波大地保险公司（以下简

称“宁波大地”)不同意对中远海散垫付金额进行冲抵,而坚决要求中远海散按终审判决的宁波大地的受偿金额进行赔付,目前,法院要求人保广东支付该费用及利息,根据律师的计算,合计总额为7,347,676.47元人民币,沟通中,人保曾表示该费用不在承保范围,后续如真的发生,可能要向中海货轮索赔,另外,与此案相关的律师费2,929,400.55元,目前人保也不同意支付。2022年,宁波大地申请法院强制执行,中海货轮不得不在没有抵扣上述垫付款的基础上,将法院判决应付宁波大地的本金及利息支付给宁波大地。

后根据中海货轮母公司中远海运能源运输股份有限公司(以下简称“中远海运能源”)于中远海散的资产转让协议,中远海散应全权处理转让资产碧华山轮涉及的请求、要求或索赔,并承担相应责任,以及赔偿因此导致中远海运能源的损失或支出的任何费用。该案件涉及诉讼标的共7,588,273.30元。

④荷花海轮2015年2月28日得到航次任务,执行TCT航次美湾装粮经苏伊士运河到沙特的JEDDAH和YANBU卸货,该轮共装货101,297吨玉米。4月10日于装完货后离港,密西西比下行航行途中触底造成舵损。经水下检查,舵叶严重已经损坏,挂舵臂以下部分的舵叶及舵销丢失。船舶无法继续航行,4月17日宣布海损,于5月7日安排拖航驶往原定卸港。然而,拖航过程中船舶摆荡严重,出于船货安全方面的考虑,船东于6月20日安排船舶挂靠西班牙Tarragona并要求货方就地处理货物,7月4日卸货完毕。9月22日,船东将船舶就近拖至西班牙Cadiz进行修理,当地时间11月30日修理完毕,开出船坞,恢复运营。“荷花海”轮在西班牙Cadiz修理期间,租家Bunge S. A.于2015年8月21日致函声称该轮挂靠Tarragona卸货,擅自偏离既定航线,构成不合理绕航,连续停租超过45天,根据租约第51条行使解除租约权利。船东认为租家行为构成毁约,复函接受租家毁约并保留索赔损失权利。在期租合同下,如租家违反安全港口保证,船东有权以此为理由拒绝停租,并向租家索赔合同终止后直至船舶修理完毕恢复运营期间的收益损失。诉讼标的10,931,845.86元。

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

①中远海散之孙公司雅达有限公司(以下简称“雅达”)名下“舟山海”轮于2018年2月15日TCT租出,租家Pacific Basin SupramaxLtd,2018年4月,船东在接受租家的保函后无单放货。2019年3月公司收到FIMBank的函件,称其持有正本提单,向船东索赔因无单放货导致的损失。本案所涉及的船东责任不在保赔险的承保范围内,但为避免扣船,在中远海散提供反担保的前提下,中国船东互保协会向银行提供了450万美元的信誉担保。银行已在伦敦提起仲裁。由于中远海散为该案提供反担保,中远海散于2020年计提预计负债450万美元。由于FIMBank推进缓慢,诉讼未有后续进展。2021年3月,FIM Bank恢复推进仲裁程序,经过证据文件披露,证人证词和专家证词交换,并于2022年2月21日开始在伦敦开庭审理,截止本财务报表批准报出日,仍在仲裁中。诉讼标的24,039,655.85元。

②中远海散长期租入船“ESLDolphin”(原名“Shagang First Power”),合同经多个补充协议修改,将雅达有限公司作为共同租船人,并将船东从Shagang Shipping Company Limited改为Bulk CathayLtd。交船于2011年2月19日,还船于2020年11月29日,租期约10年。合同执行过程中发生多个争议未能解决,还船后,船东委托律师,委任仲裁员开始仲裁,但尚未明确具体索赔项目和金额。合同下主要有10项争议:船舶在港燃油超耗、航速油耗索赔、水下检验和清理污底、修船绕航、港口国检查及RightShip评级导致时间损失、船舶记录和燃油数量检验不符、船东费用等,标的额共计

约238万美元。雅达公司于2023年计提预计负债15,169,040.87元。

③2020年4月22日，中远海散代表原中远海运新加坡公司（Cosco Shipping (Singapore) PteLtd，以下简称“新加坡公司”）与E-Commodities PteLtd签订程租合同，约定由新加坡公司派船执行一载从澳大利亚到中国的煤炭运输。随后，雅达有限公司于2020年4月30日与二船东Jiangsu Steamship PteLtd签订程租合同，租入M/VDONG-AOKNOS并将该轮程租转租新加坡公司，用以执行上述新加坡公司与E-Commodities的程租合同。合同执行期间，船舶于2020年6月29日抵达京唐港，但因没有进口配额，始终无法靠泊，最终于2020年11月30日靠泊，12月4日完成卸货。合同执行完毕后，各方就船舶在港期间的滞期费，船员、物料、港口使费、伙食淡水、船壳污底等费用承担产生争议，但最终通过谈判解决。2021年6月，二船东发来仲裁通知，声称原船东向其提起索赔并发起仲裁程序，但并未明确索赔细节，法务部介入处理并在租约链各方之间组建仲裁庭。仲裁庭组建后，二船东始终没有推进程序。在法务部所聘请律师的协调之下，各方达成协议，暂缓仲裁程序推进，直到其中任何一方提前14天书面提出恢复仲裁时为止。标的额共计14,631,433.16元。

④雅达有限公司TC租入船M/VGLORYTRADER，VC转租执行COA货载，货舱发生爆炸，船壳受损，目前按照协会的回复，船东的船壳损失及租金损失协会将会承保（需扣除相应的免赔额），诉讼标的97,884,914.86元。

2)中远海散下属公司，香港海宝航运有限公司（以下简称“香港海宝”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

“文德”轮1806/1901航次，租家为Louis Dreyfus Company Freight Asia PteLtd，经纪人SSY新加坡，租金11,000美元/天。“文德”轮于2018年11月27日从澳洲GLADSTONE装运焦煤79,150吨，船舶驶离装港后，租家指示船舶驶往中国及印度的分航点，并于该地点漂航。2018年12月3日，船舶抵达0432S/14702E位置，于俾斯麦海漂航并等待卸港指令约两个月时间。2019年1月31日租家安排船舶去新加坡补充燃油和伙食，并向船长发出如下航次指令：“完成加油后，请从港口起航并找到安全位置抛锚LPL新加坡，等待船舶申报”。其后船舶驶往新加坡加油并补给。船长于2019年2月5日约1600加油接近完成时。致电租家询问抛锚位置，租家建议船舶往东航行寻找抛锚地点。船长查看了纸质和电子版的海图找到一个既可以与其他船舶保持安全距离，又可以避免海盗袭击的位置。最终确认将船锚定在0123N/10439.7E（事后证明该地点距印尼最近的陆地11海里）。2019年2月6日约0820，船舶于该位置抛锚，船长亦向租家报告此事。当时并未向印尼当局寻求事先许可，亦无升起国旗。2019年2月8日约1600，印度尼西亚海军登“文德”轮检查，声称船舶侵入印尼领海，要求文德轮开往附近的TANJUNGPURBAN港接受检查。当地时间2月9日0040，船舶抵达印度尼西亚海军指定锚地等待办理相关手续。得知该情况中远海散子公司香港海宝航运有限公司立即通报船东互保协会并委托代理、律师等，咨询、协调印度尼西亚当地船舶放行相关手续。通过协同协会、代理、中国驻印尼大使馆等各方面的共同努力，最终，船舶于2019年8月8日开航驶离印尼水域。租家自事发时起开始停租，将停租期间涉及租金打入其船东互保协会指定的第三方账户，中远海散亦将停租期间的耗油成本打入其中。停租争议涉及租金192万美元，油款22.3万美元，共计约214万美元。如果租家提出货损、货差或因延迟交付货物导致煤价下跌等的索赔，香港海宝航运有限公司将与船东互保协会协商承保事宜。诉讼标的14,573,400.00元。

6. 本公司之二级子公司中国海运物流有限责任公司（以下简称“中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远海运物流有限公司（简称“中远物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

民生银行武汉分行诉讼案：2012年6月13日，湖北中钢联物资有限公司与民生银行武汉分行签订了为“公授信字第99052012290392号”的《综合授信合同》，根据该授信合同约定，民生银行武汉分行同意在2012年6月14日至2013年6月14日期间，授予中钢联物资公司使用最高授信额度敞口人民币8000万元的授信。同日，根据民生银行武汉分行的要求，中钢联物资公司与民生银行武汉分行及第三人供应链上海分公司三方签订了《动产质押监管协议（动态）》，中钢联物资公司向民生银行武汉还清了1.1亿元的全部授信款项。但民生银行武汉分行在其债权获得清偿后，未返还质物钢材。鉴于在本案中中远供应链是作为第三人的诉讼地位，且在本案法律关系中，是作为民生银行的受托监管人参与案件，如果民生银行在本案中承担相应责任，虽然责任直接判决由中远供应链承担的可能性很低，但是作为受托人，民生银行在承担相应责任后一定会继续向中远供应链主张监管违约的责任，基于上述事实，计提预计负债7,366.70万元。

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

①青岛塑料实验厂（建行华腾655）项目：2013年4月3日，中国华腾工业有限公司、青岛塑料实验厂与中海山东物流有限公司签订了《监管协议》，约定由中海山东物流监管相关货物（聚乙烯、聚丙烯）。因青岛塑料实验厂违约未能归还华腾工业货款，2016年5月，华腾工业起诉中海山东物流，要求中海山东物流返还监管的货物，并赔偿损失8,026万元。2017年12月29日，青岛中院民事裁定，驳回华腾工业起诉。华腾工业提起上诉。2018年8月2日，山东高院作出民事裁定，驳回上诉，维持原判。根据律师意见，华腾工业仍可就实际损失向中海山东物流主张权利，风险尚未完全解除，按照华腾工业损失金额的50%计提预计负债4,013.08万元。

②江苏星辰项目：2012年12月26日，连云港中海物流有限公司（以下简称连云港物流）作为监管人与出质人江苏星辰公司、质权人东方农商行签订《仓单质押监管协议》，约定由中远物流在江苏星辰公司场地监管质物硫化铁，数量为2,750吨。2015年期间连云港物流通过对质押物现状进行公证，向东方农商行、江苏星辰通过发函、登报公告等方式解除监管协议。

2018年东方农商行向连云港市连云区人民法院（“连云法院”）提起诉讼。2019年根据连云法院一审判决，要求连云港物流对主债务人连云港北粤贸易发展有限公司不能清偿的部分承担补充赔偿责任，连云港物流已提起上诉。2021年8月2日，连云港市中级人民法院作出(2021)苏07民终834号民事判决，认定连云港物流对质物的灭失承担赔偿责任，但未涉及短缺数量、短缺价值的裁定。2021年11月17日，连云法院立案执行，案号（2021）苏0703执1207号。2021年12月23日，东方农商行申请撤回执行，连云法院裁定准许，终结本案执行。根据律师意见，江苏星辰公司已破产，连云港公司承担的补充赔偿责任范围仍有可能是全部债权，故按照一审判决主债务全部金额计提预计负债3,297.89万元。

③光大银行太原分行项目：2014年1月2日中海集团物流山西有限公司作为监管人与出质人和田集团、质权人光大银行太原分行签订《仓储监管协议》，约定在出质人场地监管质物（汽油、柴油）

因质物价格大幅下滑，和田集团未能按期向光大银行还款。由于质物检验结果低于国家标准，且监管期间，质物出现数量减少，价格下降。至2018年，质物全部灭失。2019年，光大银行提起诉讼，2021年将中海物流追加为共同被告。根据律师意见，光大银行、山西物流公司均具有过错，质物灭失时间、原因、价值等均无法查明，按照50%承担赔偿责任，即按照光大银行主张的赔偿金额调整预计负债金额至3,292.47万元。2022年光大银行太原分行再次以山东物流公司、中海集团为被告提起诉讼，根据相关证据及司法裁判尺度，以及律师意见，公司提高风险拨备金至诉请金额的70%（4,609.46元），故本期增加预计负债1,316.99万元。

④2013年5月29日，江苏银行齐华矿业、连云港创祺国际贸易有限公司与连云港中海物流有限公司签订《监管协议（静态）》（编号：ZY121713000010）开展业务合作，因连云港创祺公司不能偿还到期贷款，且质物已经灭失，银行向法院提起诉讼，要求连云港创祺公司归还借款本金及利息3,981.57万元，各担保人承担相应赔偿责任。根据江苏省高级人民法院于2017年6月23日做出的终审判决【（2016）苏民终1405号】认定，若债权人及连带责任人到期不能偿还借款本金3900万元及其所欠相应利息、罚息及复利等债务，则中海公司在丢失质物范围内向江苏银行开发区支行承担70%的赔偿责任，因此中远物流计提预计负债3,207.80万元。

⑤陕西金紫阳项目：中国银行股份有限公司渭南分行、陕西金紫阳农业科技集团有限公司与中海山东物流有限公司签订《动产质押监管协议》，中海山东物流负责监管质押物（玉米、小麦）。出质人因经营不善未归还借款，金紫阳已破产清算。根据律师意见，监管期间中海山东物流并未对仓库拥有排他的使用权，应承担次要责任，故按很可能产生的损失计提预计负债2,040万元。

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

3)中远物流下属公司，中海集团物流有限公司（以下简称“中海集团物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①湖南金沐项目：2014年5月，中国银行股份有限公司蔡锷支行（以下简称：蔡锷支行）、湖南省金沐实业有限公司（以下简称：湖南金沐）与湖南中海物流签订了监管协议，合同约定湖南中海物流为监管人。由于贷款无法按期归还，银行存在全部损失的可能，湖南中海物流履行监管义务举证困难。根据律师意见，湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债8,777.20万元。

②尼科光大项目：2013年11月，光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行（以下简称光大银行）、四川省尼科国润新材料有限公司（以下简称尼科公司）与成都物流签署监管协议，由成都物流负责监管质物（氢氧化镍）。出质人尼科公司未偿还光大银行到期债务，成都物流退出监管时，质押物存在重大短少和质量下降情况，且在监管期间义务履行正当性方面存在举证难度。根据律师意见，成都物流按照质押物短少预估价值计提预计赔偿金额7,086万。

③湖南金酉金属项目：2013年12月19日，中国银行股份有限公司蔡锷支行（以下简称：蔡锷中行）、湖南金酉金属有限公司（以下简称：湖南金酉）与湖南中海物流签订监管协议，合同约定湖南中海为监管人。质押物为铅精矿，抽查质物的品质均与出质时有很大差异，难以实现处置价值，且

出质人无其他偿债资产。根据律师意见，湖南中海物流按照很可能承担的赔偿数额计提预计负债4,287万元。

④登峰煤业项目：2013年5月，平安银行股份有限公司重庆分行（以下简称平安银行）、巫山县登峰煤业有限公司（以下简称登峰煤业）与中西部物流签署监管协议，由中西部物流负责监管质物（原煤）。出质人登峰煤业到期未偿还平安银行贷款本金3,400万，且中西部物流退出监管时，监管质物数量短缺（价值约3,736万）。2020年末根据律师意见，中西部物流按照平安银行未收回债权全额计提预计赔偿金额3,400万元。2023年12月26日，律师就原中西部物流注销过程中涉及质押监管项目相关法律风险出具法律意见书，认为该质押监管项目承担的风险可能性较小，中西部物流于2023年末根据律师意见，冲回原预提赔偿金额3400万元。

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

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

2023年10月30日中远海运物流有限公司下发《关于对中海华南物流有限公司破产清算的批复》（中远海物流战企[2023]412号文），同意中海华南物流通过自行申请破产的方式进行关闭。2023年12月7日中远海运物流资产管理有限公司（筹）2023年第35次总经理办公会审议批准中海华南物流回冲预计负债3,430万元。因中海集团物流对本公司质押监管项目承担一般保证责任，由中海集团物流补提预计负债。

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

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

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

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

厦门忆辉贸易项目：2013年9月26号，交通银行股份有限公司厦门分行（以下简称“交通银行”）、厦门市忆辉贸易有限公司（以下简称“忆辉贸易”）及中海福建物流有限公司三方签订《动产质押监

管协议》，监管货物为生铁。2013年12月份忆辉贸易因经营不善而停止经营，交通银行申请查封现场所有质物，并列中海福建物流有限公司为协助执行方。交通银行有可能以质押物短少为由向中海福建物流提起诉讼，根据律师意见，中海福建物流有限公司按照很可能承担的赔偿风险计提预计负债5,180万元。

7)中远物流下属公司，天津开发区华捷物流有限公司（以下简称“华捷物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

齐华矿业项目：秦皇岛中海物流有限公司（2019年被天津开发区华捷物流有限公司吸并）与光大银行股份有限公司呼和浩特分行、内蒙古齐华矿业有限责任公司签订《仓储监管协议》，秦皇岛中海物流有限公司负责对质押物（磷矿石、化肥）进行监管，由于质押物损失，齐华矿业无法偿还贷款。2015年呼和浩特市中级人民法院受理上述借款合同纠纷案件，判决秦皇岛中海不承担责任（2014）呼商初字第00044号），光大银行不服继续上诉。2019年经呼和浩特市中级人民法院公告送达并在秦皇岛中海缺席的情况下作出（2019）内01民初227号判决书，判决秦皇岛中海物流赔付质物损失7,143万元，并负担案件受理费398,950元。由于秦皇岛中海物流被公司吸并，因此2021年11月，光大银行申请将天津华捷物流变更、增加为被执行人。根据律师意见，按照赔付质物损失和案件受理费的50%确认预计负债3,591.45万元。2022年华北中远海运物流吸收合并华捷物流，该笔预计负债华北中远海运物流承继。2023年7月经内蒙古自治区高级人民法院作出（2023）内执复175号判决书，华北中远海运物流计提的预计负债3,591.45万元结转至其他应付款。

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

东安石化项目：2013年1月，中国银行股份有限公司东莞分行（简称“东莞中行”）、东莞市东安石油化工有限公司（简称“东安石化”）与广州中海物流有限公司（简称“广州中海物流”）签订了监管协议，合同约定广州中海物流为监管人。监管期间，出质人强行出货、抢货，且质押物被多家法院查封，导致质押物短少。根据律师意见，广州中海物流按照很可能承担的赔偿额计提预计负债21,000万元。2023年11月3日中远海运物流有限公司下发《关于对广州中海物流有限公司破产清算的批复》（中远海物流战企[2023]418号文），广州中海物流拟通过自行申请破产的方式进行关闭，2023年12月7日《中远海运物流资产管理有限公司（筹）2023年第35次总经理办公会决议单》审议批准广州中海物流回冲预计负债21,000万元，因中海集团物流对广州中海物流质押监管项目承担一般保证责任，由中海集团物流补提预计负债。

9)中远物流下属公司，中海华北物流有限公司（以下简称“中海华北物流”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

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

2013年12月湖北银行武汉江岸支行、麻城市宇盛工贸有限公司/大冶市兴成铸造有限公司、中海

华北物流有限公司签订了《动产质押监管协议》，中海华北物流负责监管质押物（焦炭）。由于质物短缺，根据律师意见，中海华北物流按照很可能承担的赔偿责任计提预计负债8,925万元。

7. 本公司之二级子公司中国远洋运输有限公司（以下简称“中远集团”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

1) 中远集团下属公司，中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

中远海控附属子公司东方海外国际于2019年10月签署《码头服务协议》，承诺于长滩集装箱码头采购或促使采购年度最低船舶装卸次数，为期20年。若无法在各个合同年度达成所承诺的装卸量，则需按码头服务协议的规定支付一定差额赔款。2023年12月31日，东方海外国际参考市场未来前景及预计运载率重新评估各剩余合同年度长滩集装箱码头的船舶装卸次数。东方海外国际预计长滩集装箱码头的船舶装卸次数将继续导致剩余合同期间的最低运量承诺无法完成，于2023年12月31日估计有偿合同拨备为64.93亿元，其中本年度汇率影响金额为1.06亿元。中远集团下属公司，中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

本期船舶运输货物过程中，发生未决诉讼可能产生对外支出，预计导致本公司未来经济利益流出，故确认预计负债49,578,900.00元。

2) 中远集团下属公司，中国船舶燃料有限责任公司（以下简称“中国船燃”）的主要未决诉讼及或有负债等情况

①2017年3月9日，中国船燃所属子公司中燃航运（大连）有限责任公司（以下简称“中燃大连”）轮船“中燃39”在由连云港驶往青岛途中与朝鲜籍船舶“KUNSAN”发生碰撞，连云港太和船舶服务公司参与事故现场防污清污。2020年8月10日连云港太和船舶服务公司向南京海事法院提起诉讼，要求中燃大连、朝鲜金山船务公司支付清污费8,316,471.00元及其利息。2020年9月23日，南京海事法院就本案作出民事裁定《（2020）苏72民初743号》：本案纠纷与中燃大连海事赔偿责任限制基金的设立系同一船舶碰撞事故引发，中燃大连就碰撞事故已在大连海事法院设立海事赔偿责任限制基金，且当事人之间未订立诉讼管辖协议，故本案应当移送中华人民共和国大连海事法院。

截至财务报告批准报出日，本案已移送大连海事法院，后续开庭审理时间未定。

②中国船燃所属子公司中国船舶燃料大连有限公司（以下简称“大连船燃”）于2013年1月8日与大连中行建设有限公司（以下简称“中行建设”）签订《场地租赁合同》，约定将位于储供油基地变电所南侧面积共计8,000平方米的场地出租给中行建设使用。在合同实际执行过程中，中行建设仅支付了2013年的租金及水电费，经双方对账，中行建设2014—2018年度欠缴租金及水电费合计368.76万元。基于中行建设上述违约行为，大连船燃于2019年11月7日向大连经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求中行建设支付租金及欠缴水电费。该案件于2021年4月13日在大连市开发区人民法院一审第一次开庭审理；2021年9月24日主审法官至现场勘验；2021年10月26日第二次开庭审理，没有当庭宣判；2022年7月1日收到大连市开发区人民法院一审判决书，中国船舶燃料大连有限公司胜诉。2022年7月10日大连中行建设有限公司提请上诉，2022年12月8日大连市中级人民法院二审开庭审理，2023年3月8日收到大连市中级人民法院民事裁定书，驳回一审判

决，发回大连经济技术开发区人民法院重审。中国船舶燃料大连有限公司于 2023 年 11 月 16 日向大连市中级人民法院提请上诉，于 2023 年 11 月 28 日立案。

截至财务报表批准报出日，尚未裁决。

③2023 年度，中国船舶燃料有限责任公司之子公司珠海中燃石油有限公司（以下简称“珠海中燃”）与中石化北方能源（大连）有限公司（以下简称“中石化北方”）签订的燃油购销合同，数量为 15,000.00 吨，总金额是 11,067.50 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，交付燃油 521.047 吨，剩余燃油未交付，剩余预付款 9,573.87 万元未退回。珠海中燃于 2023 年 12 月，向大连市中级人民法院提起诉讼，请求判令中石化北方向本公司返还货款和违约金，并由中石化北方承担本案全部诉讼费、保全费、律师费等费用。2023 年 12 月，大连市中级人民法院正式立案并作出财产保全裁定。

截至报告出具日，该诉讼案件尚未开庭。

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

中远天津所属的天津中远海运航运服务有限公司（以下简称“航服公司”）与 Multi Goal Pte. Ltd.（一家新加坡航运公司）存在租船合同纠纷，依据礼德齐伯礼律师行有限法律责任合伙出具的法律意见书，初步认为本案较为不乐观，航服公司有可能被要求支付运费、利息以及与仲裁有关的法律费用，本期计提预计负债 23,011,152.70 元。中远天津所属天津中远海运航运服务有限公司与 XIANGLONG SHIPPING COMPANY LIMITED（祥龙航运有限公司）存在航次租船合同纠纷，依据上海功承瀛泰（天津）律师事务所出具的法律意见书，本期计提预计负债 1,315,220.53 元。本期末或有事项预计负债——未决诉讼余额为 24,326,373.23 元。

中远天津所属的天津中远海运航运服务有限公司与 RUIFUFU SHIPPING PTE. LTD（瑞福发船务有限公司）存在海上货物运输合同纠纷，依据上海功承瀛泰（天津）律师事务所出具的法律意见书，航服公司目前核实的情况以及收集的材料显示，航服公司并不欠付瑞福发船务有限公司款项。双方主张、证据材料存在明显冲突，案件事实有待法院查明。若航服公司提出抗辩后，经法院查明案件事实，最终认定瑞福发船务有限公司主张的还款协议虚假，则航服公司将不承担给付责任。

中远天津所属的天津中远海运航运服务有限公司与 Rock Check Trading Limited（荣程联合贸易有限公司）存在无单放货纠纷，依据上海功承瀛泰（天津）律师事务所出具的法律意见书，律师认为法院判决航服公司承担赔偿责任的可能性较小。

（二）重大承诺事项

1. 本公司之二级子公司中海集团的主要重大承诺事项

1) 中海集团下属公司，中远海发的主要重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，中远海发所属下属公司已签订融资租赁合同，尚未支付融资租赁款 15,121.56 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，中远海发所属下属公司已签订股权投资协议，尚未支付的认缴出资款 6,593.77 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，中远海发所属下属公司已签订采购协议还没完成采购的购买船舶合同款 2,320.00 万元。

2) 中海集团下属公司，中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）的主要重大承诺事项

单位：万元

项目	合同总金额	已支付金额	未支付金额
资本承诺：			
船舶建造	2,231,869.00	858,287.40	1,373,581.60

2. 本公司之二级子公司中远集团的主要重大承诺事项

1) 中远集团下属公司，中远海控的主要重大承诺事项

① 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
码头及其他公司投资	4,299,666,508.15	2,469,567,717.02	1,830,098,791.13
合计	<u>4,299,666,508.15</u>	<u>2,469,567,717.02</u>	<u>1,830,098,791.13</u>

② 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
船舶建造	56,819,076,751.80	19,997,995,659.03	36,821,081,092.77
码头	12,165,152,203.08	7,625,231,549.69	4,539,920,653.39
合计	<u>68,984,228,954.88</u>	<u>27,623,227,208.72</u>	<u>41,361,001,746.16</u>

③ 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	未来待付金额
船舶及集装箱等租赁项目	11,124,937,906.80
合计	<u>11,124,937,906.80</u>

3. 本公司之二级子公司中远海运重工有限责任公司的主要重大承诺事项

1) 中远海运重工有限责任公司就开展的船舶修理及海工建造项目项下的经济合同事项，截至 2023 年 12 月 31 日，对外办理尚未到期信用证 USD6,058,720.22 元，NOK19,136,000.00，EUR43,276,992.48 元，折人民币共计 396,359,033.80 元。

2) 中远海运重工有限责任公司就开展的船舶修理及海工建造项目项下的经济合同事项，截至 2023 年 12 月 31 日，对外办理尚未到期的保函 USD51,896,448.90，CNY4,722,000.00，折人民币共计

372,088,978.62 元。

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1. 本公司之二级子公司中海集团的利润分配情况

1) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发”）于2024年3月28日召开第七届董事会第十次会议，董事会审议并通过了《关于本公司2023年度利润分配的议案》。截至本公告披露日，中远海发总股本13,575,938,612股，已回购股份28,724,292股，以总股本扣除中远海发已回购股份数后的13,547,214,320股计算，合计拟派发现金红利433,510,858.24（含税），利润分配议案尚需提交中远海发股东大会审议通过。

2) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“中远海能”）于2024年3月28日召开2024年第一次董事会会议，审议通过了2023年度利润分配预案：以确定的股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币3.5元（含税），共计约人民币166,977.17万元。

2. 本公司之二级子公司中远集团的利润分配情况

1) 本公司之二级子公司中远集团之下属公司中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）于2024年3月28日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了中远海控2023年末期利润分派预案：向全体股东每股派发现金红利人民币0.23元（含税），2023年度末期应派发现金红利约36.70亿元。如2024年初至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，以股权登记日登记在册的总股数为基准相应调整现金红利总额。按以上利润分配方案，加上2023年中期已向全体股东派发的现金红利81.96亿元，2023年度共计派发现金红利118.66亿元。本次末期利润分配方案需经中远海控股东大会批准后实施。

2) 本公司之二级子公司中远集团之下属公司中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”）于2024年3月27日，经中远海特第八届董事会第十二次会议审议通过，以2023年12月31日总股本2,146,650,771股为基数，每10股派发现金人民币2.48元（税前，共计派发人民币532,369,391.21元。本分配预案尚需提交中远海特2023年年度股东大会审议通过。

（二）其他事项

1. 本公司之二级子公司中海集团的其他事项

1) 本公司之二级子公司中海集团之下属公司中远海能的其他事项

①期后借款

单位：万元

项目	借款类别	币种	金额	借款期限
非银行金融机构	项目借款	CNY	33,312.00	交船后 15 年

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
国务院国有资产监督管理委员会				91.03	91.03

（二）本集团的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）子公司情况。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本公司的重要合营企业、联营企业的有关信息详见附注八、（十七）长期股权投资。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张坚(321000210002)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张坚(321000210002)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张坚

年 月 日
y m d

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
y m d

2018年 4月 3日

证书编号:
No. of Certificate

321000210002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 08 22
y m d



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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



姓名 秘道伟
Full name 男
性别 男
Sex 1984-01-21
出生日期 1984-01-21
Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 320724198401216057
身份证号码 320724198401216057
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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.



秘道伟(110101500085)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2022 秘道伟

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
了解更多登
记、备案、查
照信息，并验
更适用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

登记机关



2023年07月13日

证书序号: 0000175

说 明

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



会 计 师 事 务 所

执 业 证 书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名 称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经 营 场 所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组 织 形 式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

中国远洋海运集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]28337-2 号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	11



中国远洋海运集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国远洋海运集团有限公司（以下简称“贵公司”）母公司个别财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司编制财务报表是为了向主管工商、税务、国资委等机关及招标方按有关规定申报 2023 年度财务报表、决算及对外投标所需。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅向主管工商、税务、国资委等机关及招标方出具，供其申报 2023 年度财务报表、决算及对外投标使用，不应被分发给除上述以外的其他方或被其他方使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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



实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]28337-2 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	10,688,697.99	16,368,254.34	七、(二)
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	857,170,080.97	12,682,430,327.37	七、(三)
其中：应收股利	17	38,246,580.00	162,980,423.03	七、(三)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	785,769,562.42	878,602,525.05	七、(四)
流动资产合计	28	15,120,693,760.61	46,468,121,918.87	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	146,060,903,529.64	122,793,924,705.93	七、(五)
其他权益工具投资	37	799,789,218.36	784,868,980.00	七、(六)
其他非流动金融资产	38	903,726,705.52	1,288,043,474.62	七、(七)
投资性房地产	39			
固定资产	40	9,207,313.19	11,611,152.22	七、(八)
其中：固定资产原价	41	29,728,232.06	27,404,690.42	七、(八)
累计折旧	42	20,520,918.87	15,793,538.20	七、(八)
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,237,288,032.72	1,034,759,473.96	七、(九)
无形资产	48	48,397,865.65	55,158,087.07	七、(十)
开发支出	49	146,476,716.04	74,181,860.24	七、(十一)
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	61,448,063.16	6,474,832.71	七、(十二)
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	149,267,237,444.28	126,049,022,566.75	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	164,387,931,204.89	172,517,144,485.62	

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏 孙云飞 陈冬



编制单位:中国远洋海运集团有限公司

资产负债表(续)

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	253,929,760.81	255,882,610.89	七、(十三)
其中:应付工资	95	221,580,000.00	221,580,000.00	七、(十三)
应付福利费	96			
其中:职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,145,074.73	3,552,586.28	七、(十四)
其中:应交税金	99	2,145,074.73	3,552,586.28	七、(十四)
其他应付款	100	382,125,623.21	12,158,578,922.26	七、(十五)
其中:应付股利	101			
△应付手续费及佣金	102			
△应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,959,079,613.42	7,581,102,432.97	七、(十六)
其他流动负债	106		5,033,671,095.90	七、(十七)
流动负债合计	107	2,597,280,072.17	25,032,787,648.30	
非流动负债:	108			
△保险合同准备金	109			
长期借款	110	35,879,120,000.00	30,192,397,000.00	七、(十八)
应付债券	111	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	七、(十九)
其中:优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	192,896,527.19	25,899,330.83	七、(二十)
长期应付款	117	35,328,159.33	33,120,738.22	七、(二十一)
长期应付职工薪酬	118	74,470,448.41	68,269,741.48	七、(二十二)
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	395,780,438.90	6,008,692.38	七、(十二)
其他非流动负债	122	3,000,000,000.00		七、(二十三)
其中:特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	45,577,595,573.83	36,325,695,502.91	
负 债 合 计	125	48,174,875,646.00	61,358,483,151.21	
所有者权益:	126			
实收资本	127	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
国家资本	128	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减:已归还投资	133			
实收资本净额	134	33,169,618,549.86	32,969,618,549.86	七、(二十四)
其他权益工具	135	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	七、(二十五)
其中:优先股	136			
永续债	137	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	七、(二十五)
资本公积	138	22,063,438,833.14	22,078,609,806.43	七、(二十六)
减:库存股	139			
其他综合收益	140	41,259,995.30	289,031,681.60	七、(四十一)
其中:外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	13,083,292,367.57	11,605,571,339.16	七、(二十七)
其中:法定公积金	144	7,841,686,872.42	6,363,965,844.01	七、(二十七)
任意公积金	145	5,241,605,495.15	5,241,605,495.15	七、(二十七)
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	27,637,445,813.02	23,997,829,957.36	七、(二十八)
归属于母公司所有者权益合计	151			
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	116,213,055,558.89	111,158,661,334.41	
负债和所有者权益总计	154	164,387,931,204.89	172,517,144,485.62	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:孙云飞

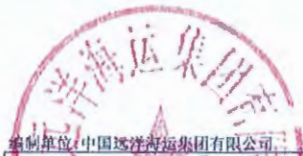
会计机构负责人:陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





利润表

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	179,245.28		
其中：营业收入	2	179,245.28		七、(二十九)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	2,432,322,591.90	2,645,285,380.68	
其中：营业成本	8			七、(二十九)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	3,228,689.18	1,613,699.91	
销售费用	22			
管理费用	23	1,401,597,497.02	1,333,614,888.62	七、(三十)
研发费用	24	217,988,771.76	16,011,097.12	七、(三十一)
财务费用	25	809,507,633.94	1,294,045,695.03	七、(三十二)
其中：利息费用	26	1,172,285,866.99	1,429,727,382.82	七、(三十二)
利息收入	27	363,956,808.37	150,983,216.75	七、(三十二)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-1,530,169.28	-2,517,055.86	七、(三十二)
其他	29			
加：其他收益	30	8,012,361.42	2,580,195.92	七、(三十三)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	17,996,657,008.37	45,592,668,742.16	七、(三十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	2,086,396,828.72	3,741,435,023.73	七、(三十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-384,316,769.10	86,180,123.98	七、(三十五)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		-5,254,923,540.03	七、(三十六)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39		12,106.41	七、(三十七)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	15,188,209,254.07	37,781,232,247.76	
加：营业外收入	41	5,690,326.96	13,672.11	七、(三十八)
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	66,898,690.50	95,890,000.00	七、(三十九)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	15,127,000,890.53	37,685,355,919.87	
减：所得税费用	45	349,790,606.44	-818,868,337.09	七、(四十)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	14,777,210,284.09	38,504,224,256.96	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48			
*少数股东损益	49			
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	14,777,210,284.09	38,504,224,256.96	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-247,771,686.30	-158,221,594.70	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-167,740,945.35	10,837,305.69	七、(四十一)
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-2,249,708.10	1,514,340.33	七、(四十一)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-173,339,275.61	3,061,016.26	七、(四十一)
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	7,848,038.36	6,261,949.09	七、(四十一)
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	-80,030,740.95	-169,058,900.38	七、(四十一)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-80,030,740.95	-169,058,900.38	七、(四十一)
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	14,529,438,597.79	38,346,002,662.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76			
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	190,000.00		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16		6,020,039.36	
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,697,253,471.44	36,378,948,631.90	
经营活动现金流入小计	18	2,697,443,471.44	36,384,968,671.26	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	700,422,051.23	691,732,356.05	
支付的各项税费	30	3,088,418.61	1,613,699.91	
支付其他与经营活动有关的现金	31	6,098,170,475.87	24,269,753,269.02	
经营活动现金流出小计	32	6,801,680,945.71	24,963,099,324.98	
经营活动产生的现金流量净额	33	-4,104,237,474.27	11,421,869,346.28	七、(四十二)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	700,000,000.00	19,444,479,029.10	
取得投资收益收到的现金	36	16,551,631,704.33	15,265,673,760.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	276.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,573,529,800.00		
投资活动现金流入小计	40	19,825,161,780.33	34,710,152,789.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	76,169,732.98	114,645,933.61	
投资支付的现金	42	22,551,755,466.84	14,298,365,742.85	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		19,416,756.00	
投资活动现金流出小计	46	22,627,925,199.82	14,432,428,432.46	
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,802,763,419.49	20,277,724,356.92	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	200,000,000.00		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	15,145,000,000.00	28,054,120,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	15,345,000,000.00	28,054,120,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	20,094,277,000.00	20,313,223,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	7,702,488,906.42	12,104,950,003.93	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	68,136,729.08	1,217,642,721.76	
筹资活动现金流出小计	58	27,864,902,635.50	33,635,815,725.69	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-12,519,902,635.50	-5,581,695,725.69	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	3,248,136.38	2,517,055.86	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-19,423,655,392.88	26,120,415,033.37	七、(四十二)
加：期初现金及现金等价物余额	62	32,890,720,812.11	6,770,305,778.74	七、(四十二)
六、期末现金及现金等价物余额	63	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11	七、(四十二)

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





编制单位：中国远洋海运集团有限公司

所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额												
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		22,078,609,806.43		289,031,681.60		11,605,571,339.16		23,997,529,957.36		111,158,661,334.41
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		22,078,609,806.43		289,031,681.60		11,605,571,339.16		23,997,529,957.36		111,158,661,334.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	200,000,000.00				-15,170,973.29		-247,771,686.30		1,477,721,028.41		3,639,615,855.66		5,051,391,224.48
（一）综合收益总额	7							-247,771,686.30				14,777,210,284.09		14,529,438,597.79
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00				-15,170,973.29								184,829,026.71
1.所有者投入的普通股	9	200,000,000.00												200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					-15,170,973.29								-15,170,973.29
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16									1,477,721,028.41		-11,137,594,428.43		-9,659,873,400.02
1.提取盈余公积	17									1,477,721,028.41		-1,477,721,028.41		
其中：法定公积金	18									1,477,721,028.41		-1,477,721,028.41		
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24											-8,660,026,000.00		-8,660,026,000.00
4.其他	25											-999,847,400.02		-999,847,400.02
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	33,169,618,549.86		20,218,000,000.00		22,063,438,833.14		41,259,995.30		13,083,292,367.57		27,637,445,613.02		116,213,055,558.89

法定代表人：万敬

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敬

孙云飞

陈冬





所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额														
		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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计			
栏 次	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	26	27	24	
一、上年年末余额	1	32,969,618,549.86			20,218,000,000.00		13,856,950,240.43		440,752,690.27		7,755,080,700.84		-46,093,641.83		75,194,308,539.57	
加：会计政策变更	2												1,148,266.59		1,148,266.59	
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	32,969,618,549.86			20,218,000,000.00		13,856,950,240.43		440,752,690.27		7,755,080,700.84		-44,945,375.24		75,195,456,806.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						8,221,659,566.00		-151,721,008.67		3,850,490,638.32		24,042,775,332.60		35,963,204,528.25	
（一）综合收益总额	7								-158,221,594.70				38,504,224,256.96		38,346,002,662.26	
（二）所有者投入和减少资本	8						8,221,659,566.00								8,221,659,566.00	
1.所有者投入的普通股	9						8,209,859,939.23								8,209,859,939.23	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12						11,799,626.77								11,799,626.77	
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									3,850,490,638.32		-14,454,948,338.33			-10,604,457,700.01	
1.提取盈余公积	17									3,850,490,638.32		-3,850,490,638.32				
其中：法定公积金	18									3,850,490,638.32		-3,850,490,638.32				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24											-9,604,610,300.00			-9,604,610,300.00	
4.其他	25											-999,847,400.01			-999,847,400.01	
（五）所有者权益内部结转	26								6,500,586.03			-6,500,586.03				
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31								6,500,586.03			-6,500,586.03				
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	32,969,618,549.86			20,218,000,000.00		22,078,609,806.43		289,031,681.60		11,605,571,339.16		23,997,829,957.36		111,158,661,334.41	

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬





资产减值准备情况表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	-	12
一、坏账准备	1												补充资料：	22	
其中：应收账款坏账准备	2												一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8													29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11	5,254,923,540.03										5,254,923,540.03		32	
十一、投资性房地产减值准备	12													33	
十二、固定资产减值准备	13													34	
十三、在建工程减值准备	14													35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17													38	
十七、无形资产减值准备	18													39	
十八、商誉减值准备	19													40	
十九、其他减值准备	20													41	
合 计	21	5,254,923,540.03										5,254,923,540.03		42	

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：孙云飞

会计机构负责人：陈冬

万敏

孙云飞

陈冬



中国远洋海运集团有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

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

2016 年 02 月 05 日，公司取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91310000MA1FL1MMXL。

公司类型：有限责任公司（国有独资）；

法定代表人：万敏；

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区民生路 628 号；

注册资本：1,100,000.00 万元整；

营业期限：2016 年 02 月 05 日至不约定期限。

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

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告经批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于向主管工商、税务、国资委等机关及招标方按有关规定申报 2023 年度财务报表、决算及对外投标的需要，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营

成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（八）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

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

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

得或损失)，应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

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

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（七）金融工具】进行处理。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等、除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应

收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于应收款项交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（七）金融工具】进行处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按

照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括：车牌使用权、软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
车牌使用权	10
软件	3

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）应付债券

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

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）优先股、永续债

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

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

（二十六）收入

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

1. 收入的确认

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

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

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

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

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

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

3. 收入确认的具体政策

(1) 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 航次的收入金额能够可靠地计量；
- 2) 与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- 3) 航次的完成程度能够可靠地确定；
- 4) 与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

1) 如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

2) 如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

3) 如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

(2) 码头业务收入

码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

(3) 货运代理及船舶代理收入

货运代理：海运货代于船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现；陆运货代于货物到达指定的地点时确认收入的实现。

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

(4) 租金收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(三十一) 持有待售

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

到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（三十二）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定进行追溯调整，上述调整对本公司 2022 年及 2023 年期初财务报表相关项目影响如下表所示：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业会计准则解释第 16 号	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产列示金额 0.00 元；
	2023 年 1 月 1 日递延所得税资产列示金额 6,474,832.71 元；
	2022 年 12 月 31 日递延所得税负债列示金额 0.00 元；
	2023 年 1 月 1 日递延所得税负债列示金额 6,008,692.38 元；
	2022 年 12 月 31 日未分配利润列示金额 23,997,363,817.03 元；
	2023 年 1 月 1 日未分配利润列示金额 23,997,829,957.36 元；
	2022 年度所得税费用本期金额调整前列示金额为-819,550,463.35 元；
	2023 年度所得税费用上期金额调整后列示金额-818,868,337.09 元。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	适用税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	5%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计算。	25%
房产税	按房产余值或房产出租的租金收入计算。	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计算。	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计算。	3%

税种	计税依据	适用税率
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额计算。	2%

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 01 月 01 日“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 01 月 01 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 01 月 01 日至 12 月 31 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,467,043,568.15	32,890,688,382.99
其他货币资金	21,851.08	32,429.12
合 计	<u>13,467,065,419.23</u>	<u>32,890,720,812.11</u>
其中：存放境外的款项总额		

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	8,953,088.79	83.76		15,748,785.31	96.22	
1 至 2 年	1,735,609.20	16.24		619,469.03	3.78	
合 计	<u>10,688,697.99</u>	<u>100.00</u>		<u>16,368,254.34</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中远海运科技股份有限公司	6,236,837.18	58.35	
中海电信有限公司	1,082,322.12	10.13	
新长城科技有限公司	1,047,787.61	9.80	
中国银行间市场交易商协会	600,000.00	5.61	
中通服供应链管理有限公司	595,935.92	5.58	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
合 计	9,562,882.83	89.47	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	38,246,580.00	162,980,423.03
其他应收款项	818,923,500.97	12,519,449,904.34
合 计	857,170,080.97	12,682,430,327.37

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	38,246,580.00	36,342,142.83		
中远海运(北美)有限公司	38,246,580.00		外汇手续尚未完结	否, 预计可收回
中远海运(欧洲)有限公司		35,000,000.00		
中远海运(西亚)有限公司		1,342,142.83		
账龄一年以上的应收股利		126,638,280.20		
中远海运(西亚)有限公司		29,637,713.83		
中远海运(欧洲)有限公司		97,000,000.00		
中远海运(非洲)有限公司		566.37		
合 计	38,246,580.00	162,980,423.03		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含1年)	15,502,992.28		12,519,449,904.34	
1 至 2 年	803,420,508.69			
合 计	818,923,500.97		12,519,449,904.34	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	818,923,500.97	100.00		818,923,500.97
其中：关联方及其他组合	818,923,500.97	100.00		818,923,500.97
合 计	818,923,500.97	100.00		818,923,500.97

接上表：

种 类	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失 率/计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,519,449,904.34	100.00					12,519,449,904.34
其中：关联方及其他组合	12,519,449,904.34	100.00					12,519,449,904.34
合 计	12,519,449,904.34	100.00					12,519,449,904.34

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及其他组合	818,923,500.97			12,519,449,904.34		
合 计	818,923,500.97			12,519,449,904.34		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计 的比例 (%)	坏账准 备
中远海运客运有限公司	统贷统还	503,783,633.88	2 年以内	61.52	
青岛远洋船员职业学院	往来款	298,600,000.00	2 年以内	36.46	
中远海运（天津）有限公司	往来款	8,761,400.00	1 年以内	1.07	
中海（北美）控股有限公司	代垫代缴社保	3,142,592.04	2 年以内	0.38	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中远海运（比雷埃夫斯）港口有限公司	代垫代缴社保	1,885,902.98	2 年以内	0.23	
合 计		<u>816,173,528.90</u>		<u>99.66</u>	

（四）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	600,000,000.00	700,000,000.00
待抵扣进项税	185,769,562.42	178,602,525.05
合 计	<u>785,769,562.42</u>	<u>878,602,525.05</u>

（五）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	101,702,177,954.23	20,951,755,466.84		122,653,933,421.07
对合营企业投资				
对联营企业投资	26,346,670,291.73	2,817,855,838.87	502,632,482.00	28,661,893,648.60
小 计	<u>128,048,848,245.96</u>	<u>23,769,611,305.71</u>	<u>502,632,482.00</u>	<u>151,315,827,069.67</u>
减：长期股权投资减值准备	5,254,923,540.03			5,254,923,540.03
合 计	<u>122,793,924,705.93</u>	<u>23,769,611,305.71</u>	<u>502,632,482.00</u>	<u>146,060,903,529.64</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合 计	<u>128,048,848,245.96</u>	<u>21,951,755,466.84</u>	
子公司			
其中：子公司	101,702,177,954.23	20,951,755,466.84	
联营企业			
其中：上海农村商业银行股份有限公司	9,368,804,940.03		
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	4,134,065,568.88	1,000,000,000.00	
中国物流集团有限公司	2,259,398,504.46		
中国海洋工程装备技术发展有限公司	179,334,060.27		
上海汽车集团股份有限公司	10,405,067,218.09		

接上表：

被投资单位	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金股利或 利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
合 计	<u>2,086,396,828.72</u>	<u>-253,370,016.56</u>	<u>-15,170,973.29</u>	<u>502,632,482.00</u>
子公司				
其中：子公司				
联营企业				
其中：上海农村商业银行股 份有限公司	1,007,834,184.27	23,822,046.08	4,038,635.94	273,600,000.00
中国国有企业混合 所有制改革基金有限公司	153,168,632.56		-941,453.74	
中国物流集团有限 公司	97,780,534.13	-113,781,361.76	4,938,945.48	
中国海洋工程装备 技术发展有限公司	-7,492,403.13		92.24	
上海汽车集团股份 有限公司	835,105,880.89	-163,410,700.88	-23,207,193.21	229,032,482.00

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合 计			<u>151,315,827,069.67</u>	<u>5,254,923,540.03</u>
子公司				
其中：子公司			122,653,933,421.07	
联营企业				
其中：上海农村商业银行股份有限公司			10,130,899,806.32	5,254,923,540.03
中国国有企业混合所有制改革基金有 限公司			5,286,292,747.70	
中国物流集团有限公司			2,248,336,622.31	
中国海洋工程装备技术发展有限公司			171,841,749.38	
上海汽车集团股份有限公司			10,824,522,722.89	

(六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	610,772,714.49	596,584,478.54
国新央企信用保障(北京)有限公司	182,416,496.16	188,284,501.46
诚通混改私募基金管理有限公司	6,600,007.71	
合 计	<u>799,789,218.36</u>	<u>784,868,980.00</u>

(七) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中国东方航空股份有限公司	903,726,705.52	1,288,043,474.62
合 计	<u>903,726,705.52</u>	<u>1,288,043,474.62</u>

(八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,207,313.19	11,611,152.22
合 计	<u>9,207,313.19</u>	<u>11,611,152.22</u>

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>27,404,690.42</u>	<u>2,561,188.89</u>	<u>237,647.25</u>	<u>29,728,232.06</u>
其中：机器设备	1,181,203.18	388,159.01		1,569,362.19
运输车辆及装卸设备	3,001,954.57	384,001.83	237,647.25	3,148,309.15
办公设备	23,221,532.67	1,789,028.05		25,010,560.72
二、累计折旧合计	<u>15,793,538.20</u>	<u>4,937,797.51</u>	<u>210,416.84</u>	<u>20,520,918.87</u>
其中：机器设备	655,567.90	154,137.04		809,704.94
运输车辆及装卸设备	2,310,634.93	372,768.80	210,416.84	2,472,986.89
办公设备	12,827,335.37	4,410,891.67		17,238,227.04
三、固定资产账面净值合计	<u>11,611,152.22</u>			<u>9,207,313.19</u>
其中：机器设备	525,635.28			759,657.25
运输车辆及装卸设备	691,319.64			675,322.26
办公设备	10,394,197.30			7,772,333.68
四、固定资产减值准备合计				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：机器设备				
运输车辆及装卸设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>11,611,152.22</u>			<u>9,207,313.19</u>
其中：机器设备	525,635.28			759,657.25
运输车辆及装卸设备	691,319.64			675,322.26
办公设备	10,394,197.30			7,772,333.68

（九）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,295,509,354.99</u>	<u>274,951,202.48</u>	<u>276,740,437.63</u>	<u>1,293,720,119.84</u>
其中：房屋及建筑物	1,294,418,432.28	274,951,202.48	276,589,208.76	1,292,780,426.00
辅助车辆及其他	1,090,922.71		151,228.87	939,693.84
二、累计折旧合计	<u>260,749,881.03</u>	<u>72,462,761.27</u>	<u>276,780,555.18</u>	<u>56,432,087.12</u>
其中：房屋及建筑物	260,194,868.16	72,149,529.99	276,629,326.31	55,715,071.84
辅助车辆及其他	555,012.87	313,231.28	151,228.87	717,015.28
三、使用权资产账面净值合计	<u>1,034,759,473.96</u>			<u>1,237,288,032.72</u>
其中：房屋及建筑物	1,034,223,564.12			1,237,065,354.16
辅助车辆及其他	535,909.84			222,678.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
辅助车辆及其他				
五、使用权资产账面价值合计	<u>1,034,759,473.96</u>			<u>1,237,288,032.72</u>
其中：房屋及建筑物	1,034,223,564.12			1,237,065,354.16
辅助车辆及其他	535,909.84			222,678.56

（十）无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>147,120,111.05</u>	<u>28,727,555.92</u>	<u>755,096.22</u>	<u>175,092,570.75</u>
其中：软件	144,460,011.05	28,727,555.92	755,096.22	172,432,470.75
车牌使用权	2,660,100.00			2,660,100.00
二、累计摊销额合计	<u>91,962,023.98</u>	<u>35,068,279.44</u>	<u>335,598.32</u>	<u>126,694,705.10</u>

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	90,321,628.94	34,802,269.44	335,598.32	124,788,300.06
车牌使用权	1,640,395.04	266,010.00		1,906,405.04
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
车牌使用权				
四、账面价值合计	<u>55,158,087.07</u>			<u>48,397,865.65</u>
其中：软件	54,138,382.11			47,644,170.69
车牌使用权	1,019,704.96			753,694.96

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集团航标平台 2022 年升级项目	3,697,200.00	5,545,800.00		9,243,000.00			
中远海运集团数字化协同办公平台建设 项目	3,734,513.27	3,843,295.28		7,577,808.55			
纪检监察数字化监督平台项目	5,246,037.75						5,246,037.75
中远海运集团数据治理项目	9,819,811.36						9,819,811.36
中远海运集团系统构建和数据治理项 目		1,811,320.76			1,811,320.76		
2021 年中远海运集团战略型人力资 源数字化平台	3,613,962.27	5,415,953.41					9,059,915.68
2021 年中远海运集团战略型人力资 源数字化人才测评项目	910,377.36	910,377.36					1,820,754.72
中远海运集团人力资源数字化项目 HR 系统第二阶段-平安	5,513,274.34	5,513,274.34					11,026,548.68
中远海运集团费控报账平台项目	7,463,099.00	113,207.55					7,576,306.55
久其升级	11,352,062.11						11,352,062.11
司库	10,223,518.11						10,223,518.11
中远海运集团中心云专有云池建设 (一期)项目	7,592,920.35	4,303,207.55		11,896,127.90			
中国远洋海运集团战略型人力资源数	1,132,075.47						1,132,075.47

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
字化平台项目-海科							
中国远洋海运集团战略型人力资源数	3,853,008.85						3,853,008.85
字化平台项目-平安							
中远海运集团中心云专有云池扩建		31,495,231.26					31,495,231.26
（2023）项目							
集团汽车供应链平台（一期）		3,764,150.95					3,764,150.95
中国远洋海运集团数字化协同办公平		6,516,561.43					6,516,561.43
台-OA 系统升级项目							
中远海运集团 2023 年网络安全技术		2,460,176.99					2,460,176.99
改造项目							
集团网络安全态势感知平台二期项目		2,623,893.81					2,623,893.81
中远海运陆岸安全管理平台二期项目		3,861,000.00					3,861,000.00
中远海运集团战略型人力资源数字化		755,096.22					755,096.22
平台（人力资源二期货讯通）							
中远海运集团人力资源数字化项目		1,226,415.10					1,226,415.10
HIR 系统第二阶段-货讯通							
集团税务管理信息系统二期建设项目		5,164,150.94					5,164,150.94
2022 年数据底座建设服务项目		6,603,773.61					6,603,773.61
2022 年数据底座应用服务项目		10,896,226.45					10,896,226.45
合 计	<u>74,181,860.24</u>	<u>102,823,113.01</u>		<u>28,716,936.45</u>	<u>1,811,320.76</u>		<u>146,476,716.04</u>

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	61,448,063.16	245,792,252.65	6,474,832.71	25,899,330.83
租赁负债	61,448,063.16	245,792,252.65	6,474,832.71	25,899,330.83
二、递延所得税负债	395,780,438.90	1,583,121,755.60	6,008,692.38	24,034,769.52
长期股权投资	291,215,490.18	1,164,861,960.72		
计入其他综合收益的其 他金融资产公允价值变 动	43,693,178.62	174,772,714.48		
使用权资产	60,871,770.10	243,487,080.40	6,008,692.38	24,034,769.52

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	252,190,862.83	654,496,252.99	654,636,691.08	252,050,424.74
二、离职后福利-设定提存计划		60,416,391.15	60,416,391.15	
三、一年内到期的其他福利	3,691,748.06	1,879,336.07	3,691,748.06	1,879,336.07
合 计	255,882,610.89	716,791,980.21	718,744,830.29	253,929,760.81

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	221,580,000.00	552,567,462.33	552,567,462.33	221,580,000.00
二、职工福利费		13,867,674.29	13,867,674.29	
三、社会保险费		38,843,364.51	38,843,364.51	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费		37,283,347.42	37,283,347.42	
2. 工伤保险费		1,560,017.09	1,560,017.09	
四、住房公积金		20,444,759.00	20,444,759.00	
五、工会经费和职工教育经费	30,610,862.83	24,865,490.53	25,005,928.62	30,470,424.74
六、其他短期薪酬		3,907,502.33	3,907,502.33	
合 计	252,190,862.83	654,496,252.99	654,636,691.08	252,050,424.74

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		27,221,844.47	27,221,844.47	
二、失业保险费		850,695.58	850,695.58	
三、企业年金缴费		32,343,851.10	32,343,851.10	
合 计		<u>60,416,391.15</u>	<u>60,416,391.15</u>	

(十四) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		20,959.26	20,959.26	
个人所得税	3,552,586.28	139,460,973.18	140,868,484.73	2,145,074.73
增值税		12,575.55	12,575.55	
印花税		3,219,059.18	3,219,059.18	
车船使用税		9,630.00	9,630.00	
合 计	<u>3,552,586.28</u>	<u>142,723,197.17</u>	<u>144,130,708.72</u>	<u>2,145,074.73</u>

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	382,125,623.21	12,158,578,922.26
合 计	<u>382,125,623.21</u>	<u>12,158,578,922.26</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
内部往来款	126,536,671.54	12,049,680,192.06
应收代付款	255,588,951.67	108,898,730.20
合 计	<u>382,125,623.21</u>	<u>12,158,578,922.26</u>

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,831,569,680.31	5,975,583,528.86
1 年内到期的应付债券	74,614,207.65	1,605,518,904.11
1 年内到期的租赁负债	52,895,725.46	
合 计	<u>1,959,079,613.42</u>	<u>7,581,102,432.97</u>

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		5,000,000,000.00
短期应付债券应付利息		33,671,095.90
合 计		<u>5,033,671,095.90</u>

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	35,879,120,000.00	30,192,397,000.00	2.1500-4.1650
合 计	<u>35,879,120,000.00</u>	<u>30,192,397,000.00</u>	

(十九) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
合 计	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>6,000,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
18 远海 05	5,000,000,000.00	2018-11-02	10 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00					5,000,000,000.00
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-03-07	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
应付利息					105,518,904.11		74,614,207.65		105,518,904.11	74,614,207.65
减：一年内 到期的应付 债券										
18 远海 03	1,500,000,000.00	2018-07-20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
应付利息					105,518,904.11		74,614,207.65		105,518,904.11	74,614,207.65
合 计					<u>6,000,000,000.00</u>					<u>6,000,000,000.00</u>

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	264,442,637.91	26,146,193.77
减：未确认的融资费用	18,650,385.26	246,862.94
重分类至一年内到期的非流动负债	52,895,725.46	
租赁负债净额	<u>192,896,527.19</u>	<u>25,899,330.83</u>

(二十一) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	33,120,738.22	15,989,130.95	13,781,709.84	35,328,159.33
合 计	<u>33,120,738.22</u>	<u>15,989,130.95</u>	<u>13,781,709.84</u>	<u>35,328,159.33</u>

(二十二) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	68,269,741.48	8,080,043.00	1,879,336.07	74,470,448.41
合 计	<u>68,269,741.48</u>	<u>8,080,043.00</u>	<u>1,879,336.07</u>	<u>74,470,448.41</u>

(二十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应交专项收益	3,000,000,000.00	
合 计	<u>3,000,000,000.00</u>	

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
国务院国有资产 监督管理委员会	29,992,656,694.87	90.97	200,000,000.00	30,192,656,694.87		91.03
全国社会保障基 金理事会	2,976,961,854.99	9.03		2,976,961,854.99		8.97
合 计	<u>32,969,618,549.86</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>33,169,618,549.86</u>		<u>100.00</u>

(二十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	数量	期初	数量	本期增加	数量	本期减少	数量	期末
		账面价值		账面价值		账面价值		账面价值
华泰永续债投资计划		9,218,000,000.00						9,218,000,000.00
国寿投资一期		6,000,000,000.00						6,000,000,000.00
国寿投资二期		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
合 计		<u>20,218,000,000.00</u>						<u>20,218,000,000.00</u>

注：金融工具的主要条款：

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

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

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

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	21,500,729,114.56			21,500,729,114.56
二、其他资本公积	577,880,691.87	8,977,673.66	24,148,646.95	562,709,718.58
合 计	<u>22,078,609,806.43</u>	<u>8,977,673.66</u>	<u>24,148,646.95</u>	<u>22,063,438,833.14</u>

注：本期其他资本公积变动系公司权益法下核算的长期股权投资其他权益变动。

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	6,363,965,844.01	1,477,721,028.41		7,841,686,872.42
任意盈余公积金	5,241,605,495.15			5,241,605,495.15
合 计	<u>11,605,571,339.16</u>	<u>1,477,721,028.41</u>		<u>13,083,292,367.57</u>

注：公司本期按照净利润的 10%计提法定盈余公积金

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	23,997,829,957.36	-46,093,641.83
期初调整金额		1,148,266.59
本期期初余额	<u>23,997,829,957.36</u>	<u>-44,945,375.24</u>
本期增加额	<u>14,777,210,284.09</u>	<u>38,504,224,256.96</u>
其中：本期净利润转入	14,777,210,284.09	38,504,224,256.96
其他调整因素		
本期减少额	<u>11,137,594,428.43</u>	<u>14,461,448,924.36</u>
其中：本期提取盈余公积数	1,477,721,028.41	3,850,490,638.32
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	8,660,026,000.00	9,604,610,300.00
转增资本		
其他减少	999,847,400.02	1,006,347,986.04
本期期末余额	<u>27,637,445,813.02</u>	<u>23,997,829,957.36</u>

注：本期未分配利润的其他减少系本期支付永续债利息 999,847,400.02 元。

(二十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	<u>179,245.28</u>			
其他业务	179,245.28			
合 计	<u>179,245.28</u>			

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	718,295,331.68	681,372,877.14
拨付专项资金	318,740,000.00	318,740,000.00
资产管理费	139,381,231.55	133,470,683.39
折旧费	60,436,689.10	72,062,215.74
无形资产摊销	34,732,681.12	44,586,794.93
系统维护费	30,225,644.97	9,617,652.11
宣传费	23,870,469.78	15,079,457.94
差旅费	23,522,912.32	5,855,150.45

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	9,803,659.79	12,496,346.79
会议费	8,218,047.88	3,866,760.63
技术研发费	8,038,336.94	11,789,030.48
租赁费	5,429,035.27	5,450,888.64
办公费	5,157,769.47	3,536,532.82
水电费	3,741,845.54	3,787,143.79
协会、学会会费	2,726,505.65	2,052,867.81
修理费	1,681,032.93	1,113,822.20
保险费	1,598,798.16	799,060.67
党建工作经费	1,565,600.00	
邮电通讯费	1,556,446.21	4,750,324.64
审计费	816,226.39	1,355,358.46
业务招待费	675,958.19	602,263.07
低值易耗品摊销	479,911.27	696,952.22
董事会费	294,494.64	65,999.47
交通费	244,572.89	152,947.65
律师费	186,792.45	131,207.55
环保费	177,502.83	177,502.84
检测费		5,047.19
合 计	<u>1,401,597,497.02</u>	<u>1,333,614,888.62</u>

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
科研项目经费	217,988,771.76	16,011,097.12
合 计	<u>217,988,771.76</u>	<u>16,011,097.12</u>

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,172,285,866.99	1,429,727,382.82
减：利息收入	363,956,808.37	150,983,216.75
金融机构手续费	2,708,744.60	13,262,174.95
其他		4,556,409.87
汇兑损益	-1,530,169.28	-2,517,055.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>809,507,633.94</u>	<u>1,294,045,695.03</u>

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	8,012,361.42	2,580,195.92
合 计	<u>8,012,361.42</u>	<u>2,580,195.92</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,086,396,828.72	3,741,435,023.73
成本法核算的长期股权投资收益	15,921,913,881.80	41,363,034,177.27
处置长期股权投资产生的投资收益		483,629,224.76
其他权益工具投资持有期间的投资收益	19,040,485.79	4,570,316.40
其他	-30,694,187.94	
合 计	<u>17,996,657,008.37</u>	<u>45,592,668,742.16</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-384,316,769.10	86,180,123.98
合 计	<u>-384,316,769.10</u>	<u>86,180,123.98</u>

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-5,254,923,540.03
合 计		<u>-5,254,923,540.03</u>

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		12,106.41	
合 计		<u>12,106.41</u>	

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
董事任职津贴	5,641,766.29		5,641,766.29
违约金	20,000.00		20,000.00
其他	28,560.67	13,672.11	28,560.67
合 计	<u>5,690,326.96</u>	<u>13,672.11</u>	<u>5,690,326.96</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,954.41		26,954.41
公益性捐赠支出	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00
院校经费	64,220,000.00	94,890,000.00	64,220,000.00
计提离退休人员费用	1,151,736.09		1,151,736.09
合 计	<u>66,898,690.50</u>	<u>95,890,000.00</u>	<u>66,898,690.50</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,992,090.37	
递延所得税调整	334,798,516.07	-818,868,337.09
合 计	<u>349,790,606.44</u>	<u>-818,868,337.09</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,127,000,890.53
按适用税率计算的所得税费用	3,781,750,222.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-521,599,207.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-334,205,316.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,920,221,651.08
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	344,066,558.21

项 目	本期发生额
其他	
所得税费用合计	<u>349,790,606.44</u>

(四十一) 归属于所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-167,740,945.35		-167,740,945.35
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,249,708.10		-2,249,708.10
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-173,339,275.61		-173,339,275.61
3. 其他权益工具投资公允价值变动	7,848,038.36		7,848,038.36
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-80,030,740.95		-80,030,740.95
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-80,030,740.95		-80,030,740.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-80,030,740.95		-80,030,740.95
三、其他综合收益合计	<u>-247,771,686.30</u>		<u>-247,771,686.30</u>

接上表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,837,305.68		10,837,305.68
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,514,340.33		1,514,340.33
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,061,016.26		3,061,016.26
3. 其他权益工具投资公允价值变动	6,261,949.09		6,261,949.09
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-169,058,900.38		-169,058,900.38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-83,158,027.52		-83,158,027.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	85,900,872.86		85,900,872.86
小 计	-169,058,900.38		-169,058,900.38
三、其他综合收益合计	<u>-158,221,594.70</u>		<u>-158,221,594.70</u>

(四十二) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,777,210,284.09	38,504,224,256.96
加: 资产减值损失		5,254,923,540.03
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,937,797.51	2,356,674.05
使用权资产折旧	72,462,761.27	69,732,886.41
无形资产摊销	34,732,681.12	44,586,794.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,954.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	384,316,769.10	-86,180,123.98
财务费用(收益以“-”号填列)	1,173,430,414.10	1,427,210,326.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,996,657,008.37	-45,592,668,742.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,973,230.45	-6,474,832.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	389,771,746.52	-812,393,504.38
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,917,479,310.91	4,518,464,083.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,806,975,954.48	8,098,087,986.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,104,237,474.27</u>	<u>11,421,869,346.28</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11
减: 现金的期初余额	32,890,720,812.11	6,770,305,778.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-19,423,655,392.88</u>	<u>26,120,415,033.37</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,467,043,568.15	32,890,688,382.99
可随时用于支付的其他货币资金	21,851.08	32,429.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
国务院国有资产监督管理委员会	91.03	91.03

（二）本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国远洋运输有限公司	北京	远洋货物运输	1,619,135.13	100.00	100.00
中国海运集团有限公司	上海	远洋货物运输	973,636.32	100.00	100.00
中远海运散货运输有限公司	广州	远洋货物运输	2,025,888.00	100.00	100.00
中远海运（南美）有限公司	巴西	远洋货物运输	1,544.70	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中远海运重工有限公司	上海	金属船舶制造	2,446,600.00	100.00	100.00
中远海运（韩国）有限公司	韩国	远洋货物运输	612.44	100.00	100.00
中远海运（澳洲）有限公司	澳大利亚	远洋货物运输	1,572.51	100.00	100.00
中远海运（非洲）有限公司	南非	远洋货物运输	0.23	100.00	100.00
中远海运（北美）有限公司	美国	远洋货物运输	17,485.31	100.00	100.00
中远海运（欧洲）有限公司	德国	其他水上运输辅助活动	3,971.23	100.00	100.00
中远海运（东南亚）有限公司	新加坡	其他水上运输辅助活动	49,850.17	100.00	100.00
中远海运（西亚）有限公司	阿联酋迪拜	远洋货物运输	676.08	100.00	100.00
中远海运物流有限公司	天津	其他水上运输辅助活动	1,038,302.99	100.00	100.00
中远海运财产保险自保有限公司	上海	财产保险	200,000.00	100.00	100.00
《中国远洋海运报》社有限公司	北京	期刊出版	30.00	100.00	100.00
中远海运（日本）株式会社	日本	货物运输代理	286.88	100.00	100.00
中远海运资产经营管理有限公司	上海	投资与资产管理	411,553.00	51.00	51.00
中远海运船员管理有限公司	上海	其他水上运输辅助活动	70,000.00	100.00	100.00
远古有限公司	中国香港	远洋货物运输	9,801.61	100.00	100.00
中远海运集团财务有限责任公司	上海	财务公司服务	1,950,000.00	31.21	31.21
中远海运（青岛）有限公司	青岛	房地产租赁经营	605,789.42	100.00	100.00
中远海运（天津）有限公司	天津	企业总部管理	888,500.00	100.00	100.00
中远海运大连投资有限公司	大连	其他未列明服务业	302,000.00	100.00	100.00
青岛远洋船员职业学院	青岛	普通高等教育	3,375.00	100.00	100.00
中远海运物流供应链有限公司	上海	其他运输代理业	163,797.83	45.95	45.95

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、（五）长期股权投资。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
三、其他交易							
利息支出	中远海运集团财务有限责任公司	子公司	360,763,486.82	30.77			协议定价
利息支出	中远海运客运有限公司	子公司	244,897,297.70	20.89			协议定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中远海运客运有限公司	其他应收款	503,783,633.88	
青岛远洋船员职业学院	其他应收款	298,600,000.00	
中远海运（天津）有限公司	其他应收款	8,761,400.00	
中海（北美）控股有限公司	其他应收款	3,142,592.04	
中远海运（比雷埃夫斯）港口有限公司	其他应收款	1,885,902.98	
中远海运（澳洲）有限公司	其他应收款	762,948.10	
中远海运集运（荷兰）有限公司	其他应收款	695,805.80	
中国远洋海运（东南亚）有限公司	其他应收款	559,811.64	
中远海运船员管理有限公司上海分公司	其他应收款	266,843.95	
中远海运投资控股有限公司	其他应收款	211,451.70	
中远海运（欧洲）有限公司	其他应收款	52,620.00	
中远海运（上海）有限公司	其他应收款	66.56	
中远海运科技股份有限公司	预付账款	6,236,837.18	
中海电信有限公司	预付账款	1,082,322.12	
中通服供应链管理有限公司	预付账款	595,935.92	
上海远洋国际贸易有限公司	预付账款	135,214.16	
中远海运科技（北京）有限公司	预付账款	44,247.79	
中远海运（北美）有限公司	应收股利	38,246,580.00	

关联方名称	应付项目	期末余额
青岛远洋船员职业学院	其他应付款	64,320,000.00
上海船舶运输科学研究所有限公司	其他应付款	21,830,000.00
中远海运科技股份有限公司	其他应付款	13,021,882.00
中远海运特种运输股份有限公司	其他应付款	9,200,000.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司上海物资分公司	其他应付款	4,350,000.00
中远海运能源运输股份有限公司	其他应付款	2,600,000.00
海南港航控股有限公司	其他应付款	2,100,000.00
天津港集装箱码头有限公司	其他应付款	1,470,000.00
舟山中远海运重工有限公司	其他应付款	900,000.00
中远海运散货运输有限公司	其他应付款	900,000.00
中远海运科技（北京）有限公司	其他应付款	900,000.00
中远海运（天津）有限公司	其他应付款	900,000.00
上海中远海运港口投资有限公司	其他应付款	900,000.00
中远海运重工有限公司	其他应付款	750,000.00
泉州太平洋集装箱码头有限公司	其他应付款	750,000.00
武汉中远海运港口码头有限公司	其他应付款	540,000.00
北京中远海运国际会展服务有限公司	其他应付款	480,038.00
厦门远海集装箱码头有限公司	其他应付款	315,000.00
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	其他应付款	300,000.00
上海汽车集团股份有限公司	其他应付款	9,751.54
中远海运集团财务有限责任公司	一年内到期的非流动负债	1,450,355,327.78
中远海运集团财务有限责任公司	长期借款	11,993,000,000.00

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张坚(321000210002)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张坚(321000210002)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020 张坚

年 月 日
2020 10 30

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
2018 4 3 08

证书编号:
No. of Certificate

321000210002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 08 22
年 月 日



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

与原件核对一致





姓名 秘道伟
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1984-01-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320724198401216057
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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.



秘道伟(110101500085)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



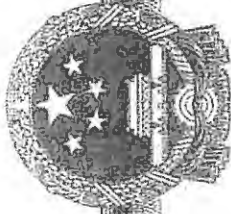
2022-8 秘道伟

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身
份码，即时查验
记录、备案、处罚、
经营信息，便捷
使用服务。



(副本) (15-1)

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

市有企业会计报表、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、年度审计、代理记
账；出具有关报告、基本建设财务决算审计；法律、
法规规定的其他业务；技术咨询、技术服务、
应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据除
卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；
企业管理咨询、销售及辅助设备。（市场主体
依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批
准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经
营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



登记机关

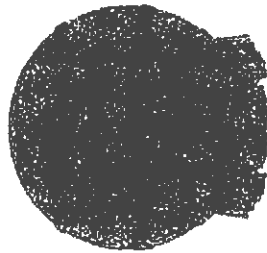
2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制