中国远洋海运集团有限公司

审计报告

天职业字[2025]19202号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————1

2024年度合并财务报表——————————————————————4

2024年度合并财务报表附注——————————————————11

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25GNWX55TX

审计报告

天职业字[2025]19202 号

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 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2024 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。

天职业字[2025]19202 号

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]

天职业字[2025]19202 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年12月31日　　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	251,872,504,222.66	262,316,010,316.96	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	8,205,171,742.03	9,703,944,704.60	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	49,782,900.80	242,234,194.17	八、（三）
应收票据	8	805,650,912.84	837,059,056.54	八、（四）
应收账款	9	24,961,450,822.90	21,202,860,754.29	八、（五）
应收款项融资	10	157,125,996.96	258,206,117.50	八、（六）
预付款项	11	14,305,663,936.66	12,122,255,502.08	八、（七）
▲应收保费	12	2,234,494.55	1,984,944.90	
▲应收分保账款	13	232,303,068.67	207,927,138.37	
▲应收分保合同准备金	14	23,233,746.25	19,282,777.66	
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	7,821,653,683.87	7,023,216,101.01	八、（八）
其中：应收股利	17	2,029,119,785.75	1,577,146,242.16	八、（八）
△买入返售金融资产	18	4,804,049,343.95	5,404,811,113.74	
存货	19	24,056,332,552.07	22,629,187,163.01	八、（九）
其中：原材料	20	12,943,691,341.17	12,846,712,479.78	
库存商品(产成品)	21	5,535,881,410.36	5,328,943,415.51	
合同资产	22	6,882,142,417.49	7,750,351,894.74	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	2,350,869.25	76,570,985.67	八、（十一）
一年内到期的非流动资产	26	1,187,918,533.59	2,594,232,678.68	八、（十二）
其他流动资产	27	5,058,692,085.84	4,221,983,627.39	八、（十三）
流动资产合计	28	350,428,261,330.38	356,612,119,071.31	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	352,252,178.55	444,767,738.36	八、（十四）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	33,266,142,263.99	22,188,020,570.66	八、（十五）
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	8,388,523,574.20	9,058,893,026.27	八、（十六）
长期股权投资	36	265,827,055,173.42	241,469,294,856.91	八、（十七）
其他权益工具投资	37	6,832,454,981.21	3,675,972,104.28	八、（十八）
其他非流动金融资产	38	6,644,183,085.55	6,386,442,962.51	八、（十九）
投资性房地产	39	13,952,898,504.12	13,657,884,386.71	八、（二十）
固定资产	40	345,618,841,723.37	330,730,353,128.04	八、（二十一）
其中：固定资产原价	41	590,323,361,926.45	557,414,603,471.73	八、（二十一）
累计折旧	42	216,620,800,160.34	197,455,017,200.54	八、（二十一）
固定资产减值准备	43	28,097,291,906.29	29,242,459,444.73	八、（二十一）
在建工程	44	33,744,896,459.66	27,411,899,400.26	八、（二十二）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	40,439,538,963.63	32,946,905,872.77	八、（二十三）
无形资产	48	18,101,975,721.94	18,312,254,833.97	八、（二十四）
开发支出	49	168,852,088.64	176,890,283.84	八、（二十五）
商誉	50	6,634,763,307.78	6,594,019,984.23	八、（二十六）
长期待摊费用	51	1,305,983,822.58	1,243,349,550.37	八、（二十七）
递延所得税资产	52	4,471,032,114.16	4,467,615,079.12	八、（二十八）
其他非流动资产	53	3,316,974,355.76	1,239,461,935.07	八、（二十九）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	789,066,368,318.56	720,004,025,713.37	
	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	1,139,494,629,648.94	1,076,616,144,784.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年12月31日　　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	30,310,282,058.98	35,264,397,822.13	八、（三十）
△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	441,629,256.99	240,520,642.81	八、（三十一）
应付票据	85	813,040,704.84	2,209,396,783.10	八、（三十二）
应付账款	86	118,310,374,993.09	117,855,880,619.48	八、（三十三）
预收款项	87	750,267,954.82	1,010,794,173.14	八、（三十四）
合同负债	88	12,957,810,100.56	13,244,029,444.69	八、（三十五）
△卖出回购金融资产款	89	123,100,000.00	160,937,055.46	
△吸收存款及同业存放	90	8,201,112,873.20	4,911,714,925.07	
△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	16,983,180,058.17	19,248,245,295.91	八、（三十六）
其中：应付工资	95	6,199,300,745.05	4,294,206,590.76	八、（三十六）
应付福利费	96	90,758,246.26	88,020,098.70	八、（三十六）
#其中：职工奖励及福利基金	97	74,144,260.03	73,894,863.71	八、（三十六）
应交税费	98	7,378,124,688.41	4,568,864,477.83	八、（三十七）
其中：应交税金	99	7,290,323,368.95	4,531,026,587.37	八、（三十七）
其他应付款	100	17,510,030,830.30	16,594,126,070.45	八、（三十八）
其中：应付股利	101	550,102,517.79	568,613,232.24	八、（三十八）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103	238,899,780.58	333,151,072.16	
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	53,369,809,740.62	51,541,704,220.37	八、（三十九）
其他流动负债	106	2,050,788,992.54	462,567,697.87	八、（四十）
流动负债合计	107	269,438,452,033.10	267,646,330,300.47	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109	61,757,055.33	43,860,930.43	
长期借款	110	150,455,912,167.69	169,510,840,637.15	八、（四十一）
应付债券	111	21,000,000,000.00	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	27,206,259,962.28	21,207,659,764.73	八、（四十三）
长期应付款	117	3,394,270,881.66	1,654,156,053.63	八、（四十四）
长期应付职工薪酬	118	4,945,384,833.44	5,166,841,160.24	八、（四十五）
预计负债	119	11,372,947,501.51	12,278,170,641.69	八、（四十六）
递延收益	120	1,875,763,043.38	1,841,670,903.32	八、（四十七）
递延所得税负债	121	59,787,776,686.03	54,653,386,123.01	八、（二十八）
其他非流动负债	122	9,462,954,493.03	5,226,243,963.99	八、（四十八）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	289,563,026,624.35	286,582,830,178.19	
负 债 合 计	125	559,001,478,657.45	554,229,160,478.66	
所有者权益：	126			
实收资本	127	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	八、（四十九）
国家资本	128	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	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	33,169,618,549.86	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	53,990,382,355.96	52,932,218,230.19	八、（五十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-3,060,741,287.25	-7,870,255,863.89	
其中：外币报表折算差额	141	-6,723,419,887.01	-7,622,940,366.74	
专项储备	142	106,393,869.43	85,940,959.61	八、（五十二）
盈余公积	143	39,430,876,360.99	39,218,062,802.10	八、（五十三）
其中：法定公积金	144	5,541,025,225.62	5,328,211,666.73	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	182,104,713,261.71	153,473,560,799.66	八、（五十四）
归属于母公司所有者权益合计	151	325,959,243,110.70	291,227,145,477.53	
*少数股东权益	152	254,533,907,880.79	231,159,838,828.49	
所有者权益合计	153	580,493,150,991.49	522,386,984,306.02	
负债和所有者权益总计	154	1,139,494,629,648.94	1,076,616,144,784.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024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	466,700,340,017.29	381,708,653,114.76	
其中：营业收入	2	462,694,752,520.41	377,730,327,147.23	八、（五十五）
△利息收入	3	3,997,519,752.81	3,933,812,055.42	
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	8,067,744.07	44,513,912.11	
二、营业总成本	7	397,071,610,326.28	350,704,735,780.34	
其中：营业成本	8	357,184,558,380.37	314,617,648,119.28	八、（五十五）
△利息支出	9	148,499,894.52	141,947,237.15	
△手续费及佣金支出	10	19,805,147.25	14,908,976.23	
△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	34,781,723.21	29,477,335.32	
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20	-223,880,018.64	-216,092,986.08	
税金及附加	21	2,518,507,995.12	2,136,343,660.98	
销售费用	22	2,941,852,176.01	2,841,684,117.12	八、（五十六）
管理费用	23	24,311,582,505.47	22,213,194,302.28	八、（五十七）
研发费用	24	4,672,012,853.73	4,020,239,423.30	八、（五十八）
财务费用	25	5,463,889,669.24	4,905,385,594.76	八、（五十九）
其中：利息费用	26	12,406,194,116.46	13,275,440,864.24	八、（五十九）
利息收入	27	5,331,154,295.59	6,298,601,035.91	八、（五十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,830,599,084.32	-2,420,944,265.52	八、（五十九）
其他	29			
加：其他收益	30	2,237,670,982.68	3,986,090,479.67	八、（六十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	27,886,736,825.11	28,495,858,058.87	八、（六十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	27,096,735,908.01	27,148,728,995.80	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	八、（六十一）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	16,637,297.24	22,693,126.93	
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	101,234,484.01	-1,065,460,131.89	八、（六十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	707,465,905.99	-180,244,200.85	八、（六十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,372,168,331.56	-5,659,344,416.67	八、（六十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,135,728,080.91	1,874,481,665.95	八、（六十五）
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	40	100,342,034,935.39	58,477,991,916.43	
加：营业外收入	41	469,711,702.66	659,317,301.58	八、（六十六）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	117,016,883.52	-493,488,138.86	八、（六十七）
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44	100,694,729,754.53	59,630,797,356.87	
减：所得税费用	45	17,922,389,272.14	10,063,607,338.92	八、（六十八）
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	46	82,772,340,482.39	49,567,190,017.95	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	42,207,669,063.10	25,976,441,479.39	
*少数股东损益	49	40,564,671,419.29	23,590,748,538.56	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	82,772,340,482.39	49,567,190,017.95	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	6,506,742,104.20	3,114,883,157.63	八、（六十九）
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	4,366,473,035.88	994,874,466.23	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	753,151,521.70	1,765,292.22	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-27,651,339.41	34,892,815.77	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	336,606,027.32	-85,856,037.76	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	444,197,204.67	52,729,667.32	
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	-370.88	-1,153.11	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	3,613,321,514.18	993,109,174.01	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	2,832,493,830.62	371,671,307.86	
2.其他债权投资公允价值变动	64	35,960,700.00	-3,646,350.00	
☆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	1,572,463.47	-628,566.38	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-156,225,959.64	-182,366,434.00	
8.外币财务报表折算差额	70	899,520,479.73	795,850,068.77	
△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	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	2,140,269,068.32	2,120,008,691.40	
七、综合收益总额	75	89,279,082,586.59	52,682,073,175.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	46,574,142,098.98	26,971,315,945.62	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	42,704,940,487.61	25,710,757,229.96	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年12月31日　　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	517,024,577,163.68	416,192,569,852.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	3,289,465,230.06	-9,777,960,656.40	
△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	46,627,690.76	51,308,646.19	
▲收到再保业务现金净额	9	-313,035,107.66	-233,520,369.65	
▲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	424,418,818.69	3,902,671,064.80	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14	600,000,060.00	595,000,059.50	
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	6,731,841,287.70	4,205,594,691.64	
收到其他与经营活动有关的现金	17	19,029,043,797.25	29,463,167,569.82	
经营活动现金流入小计	18	546,832,938,940.48	444,398,830,858.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	350,675,996,452.93	303,935,469,418.39	
△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	1,173,301,968.33	-2,299,456,470.91	
△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	39,885,334.76	11,708,080.65	
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	49,584,212.00	71,625,811.49	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	54,927,698,438.40	55,761,279,781.26	
支付的各项税费	30	18,436,730,029.28	19,901,921,550.08	
支付其他与经营活动有关的现金	31	16,936,182,665.06	11,540,221,691.02	
经营活动现金流出小计	32	442,239,379,100.76	388,922,769,861.98	
经营活动产生的现金流量净额	33	104,593,559,839.72	55,476,060,996.90	八、（七十四）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	32,185,331,557.52	32,471,231,190.45	
取得投资收益收到的现金	36	13,075,282,296.58	10,772,574,599.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	2,314,688,269.59	2,585,297,059.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	8,798,787.09	436,961,769.04	
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,409,224,851.27	542,839,190.78	
投资活动现金流入小计	40	48,993,325,762.05	46,808,903,808.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	47,957,604,944.47	29,628,765,699.12	
投资支付的现金	42	47,937,147,671.78	40,127,024,208.22	
▲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	10,911,312.26	589,223,512.75	
支付其他与投资活动有关的现金	45	374,402,172.29	521,811,036.14	
投资活动现金流出小计	46	96,280,066,100.80	70,866,824,456.23	
投资活动产生的现金流量净额	47	-47,286,740,338.75	-24,057,920,647.51	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	407,586,836.48	1,133,193,766.10	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	391,687,408.43	812,331,993.10	
取得借款收到的现金	51	119,032,423,364.31	114,960,996,732.14	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	348,388,590.32	650,895,332.36	
筹资活动现金流入小计	53	119,788,398,791.11	116,745,085,830.60	
偿还债务支付的现金	54	139,248,856,836.28	143,462,284,821.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	32,583,722,551.25	47,718,135,670.69	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	13,658,108,166.95	29,374,626,464.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	19,149,016,903.51	22,846,643,317.19	
筹资活动现金流出小计	58	190,981,596,291.04	214,027,063,809.34	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-71,193,197,499.93	-97,281,977,978.74	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	2,431,016,022.89	1,841,899,895.74	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-11,455,361,976.07	-64,021,937,733.61	八、（七十四）
加：期初现金及现金等价物余额	62	251,953,708,719.81	315,975,646,453.42	八、（七十四）
六、期末现金及现金等价物余额	63	240,498,346,743.74	251,953,708,719.81	八、（七十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	33,109,618,549.86		20,218,000,000.00		52,922,737,814.71		-7,911,459,327.85	85,940,959.61	39,218,002,802.10		152,533,176,210.41	290,230,076,908.84	239,719,001,103.47	529,955,078,162.31
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3					9,480,415.49		41,203,463.96				940,284,599.25	991,008,478.69	440,837,668.02	1,431,906,143.71
其他	4														
二、本年年初余额	5	33,109,618,549.86		20,218,000,000.00		52,932,218,230.19		-7,870,255,863.89	85,940,959.61	39,218,002,802.10		153,473,500,799.66	291,227,145,477.53	239,159,838,828.49	522,386,984,306.02
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6					1,058,161,125.77		4,809,514,576.64	20,452,909.82	212,813,558.89		28,631,152,462.05	34,732,097,633.17	23,374,069,052.30	58,106,166,685.47
（一）综合收益总额	7							4,366,473,035.88				42,207,669,063.10	46,574,142,098.98	42,704,940,487.61	89,279,082,586.59
（二）所有者投入和减少资本	8					1,058,161,125.77						-8,966,921.17	1,049,197,204.60	-6,042,275,068.29	-4,993,078,463.68
1.所有者投入的普通股	9					1,027,474,626.56							1,027,474,626.56	-3,491,937,979.06	-2,464,463,352.50
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											-8,966,921.17	21,722,578.04	-2,550,337,089.22	-2,528,615,111.18
4.其他	12					30,686,499.21									
（三）专项储备提取和使用	13								20,452,909.82				20,452,909.82	9,466,794.79	29,919,704.61
1.提取专项储备	14								504,086,746.38				504,086,746.38	415,841,951.21	919,928,697.59
2.使用专项储备	15								-483,633,836.56				-483,633,836.56	-406,375,156.42	-890,008,992.98
（四）利润分配	16									212,813,558.89		-13,124,508,139.12	-12,911,694,580.23	-13,298,062,661.82	-26,209,757,142.05
1.提取盈余公积	17									212,813,558.89		-212,813,558.89			
其中：法定公积金	18									212,813,558.89		-212,813,558.89			
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											-11,912,492,700.00	-11,912,492,700.00	-13,298,062,661.82	-25,210,555,361.82
3.对所有者的分配	24											-999,201,880.23	-999,201,880.23		-999,201,880.23
4.其他	25							443,041,540.76				-443,041,540.76			
（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.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30							443,041,540.76				-443,041,540.76			
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	33,109,618,549.86		20,218,000,000.00		53,990,382,355.96		-3,060,741,287.25	106,393,869.43	39,430,876,360.99		182,104,713,261.71	325,959,243,110.70	264,533,907,880.79	590,493,150,991.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024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		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	32,999,618,549.86		20,218,000,000.00		51,628,185,678.46		-8,851,494,537.93	80,744,099.34	37,740,341,773.69		138,318,470,127.54	272,098,865,690.96	238,122,056,229.27	510,220,920,920.23
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3					5,687,649.09		-19,532,147.38				328,975,488.40	325,130,990.11	431,994,237.39	757,125,227.50
其他	4														
二、本年年初余额	5	32,999,618,549.86		20,218,000,000.00		51,628,873,327.55		-8,871,026,685.31	80,744,099.34	37,740,341,773.69		138,647,445,615.94	272,423,996,681.07	238,554,049,466.66	510,978,046,147.73
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	200,000,000.00				1,303,344,902.64		1,000,770,821.42	5,196,860.27	1,477,721,028.41		14,816,115,183.72	18,803,148,796.46	-7,394,210,638.17	11,408,938,158.29
（一）综合收益总额	7							994,874,466.23				25,976,441,479.39	26,971,315,945.62	25,710,757,229.96	52,682,073,175.58
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00				1,303,344,902.64						-29,083,522.09	1,474,261,380.55	-4,552,209,189.62	-3,077,947,809.07
1. 所有者投入的普通股	9	200,000,000.00				1,689,399,787.01							1,889,399,787.01	-1,579,659,835.18	309,739,951.83
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					-386,054,884.37						-29,083,522.09	-415,138,406.46	-2,972,549,354.44	-3,387,687,760.90
（三）专项储备提取和使用	13								5,196,860.27				5,196,860.27	4,933,161.55	10,130,021.82
1. 提取专项储备	14								461,109,098.63				461,109,098.63	374,162,801.82	835,271,900.45
2. 使用专项储备	15								-455,912,238.36				-455,912,238.36	-369,229,640.27	-825,141,878.63
（四）利润分配	16									1,477,721,028.41		-11,125,346,418.39	-9,647,625,389.98	-28,557,691,840.06	-38,205,317,230.04
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											-8,660,026,000.00	-8,660,026,000.00	-28,557,691,840.06	-37,217,717,840.06
3. 对所有者的分配	24											-987,599,389.98	-987,599,389.98		-987,599,389.98
4. 其他	25							5,896,355.19				-5,896,355.19			
（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. 弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30							5,896,355.19				-5,896,355.19			
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	33,199,618,549.86		20,218,000,000.00		52,932,218,230.19		-7,870,255,863.89	85,940,959.61	39,218,062,802.10		153,473,560,799.66	291,227,146,477.83	231,159,838,828.49	522,386,984,306.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：万敏　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并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　　2024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				
栏　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏　次	-	12
一、坏账准备	1	8,317,158,767.94	-716,705,600.87	5,748,399.12	134,809,046.81	-576,148,154.94		766,872,960.40	54,117,453.36	20,403,832.45	841,394,246.21	6,899,616,366.79	补充资料：	22	
其中：应收账款坏账准备	2	2,052,734,110.55	80,921,594.64	623,098.14	8,732,850.55	90,277,543.33		201,704,459.82	54,069,846.54	1,082,996.91	256,857,303.27	1,886,154,350.61	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3	3,034,411,869.88	242,158,101.19		856,355.82	243,014,457.01		127,098,849.65		36,282,332.34	163,381,181.99	3,114,045,144.90	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	142,598,003.78	-14,795,503.85		2,577.61	-14,792,926.24						127,805,077.54	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	45,085,828.76	-2,833,499.32			-2,833,499.32		21,301,755.31			21,301,755.31	20,950,574.13		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	50,608.61	-43,340.14			-43,340.14						7,268.47		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	38,802,988,218.34	354,538,570.73		149,976,216.35	504,514,787.08		110,761,685.22			110,761,685.22	39,196,741,320.20		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	273,652,044.03	473,310.61		1,545,389.49	2,018,700.10						275,670,744.13		33	
十二、固定资产减值准备	13	29,242,459,444.73	263,431,219.75		211,969,707.78	475,400,927.53		1,589,323,076.79	374,518.94	30,870,870.24	1,620,568,465.97	28,097,291,906.29		34	
十三、在建工程减值准备	14	92,158,188.30	10,396,013.88			10,396,013.88				257,280.44	257,280.44	102,296,918.74		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	527,677,531.51						74,997,452.22		-1,494,007.91	73,503,444.31	454,174,087.20		38	
十七、无形资产减值准备	18	643,728,842.48	492,191,145.45		-38,002,417.83	454,188,727.62						1,097,917,570.10		39	
十八、商誉减值准备	19	694,968,903.92	1,713,687.75		854,942.35	2,568,630.10				3,309,444.22	3,309,444.22	694,228,089.80		40	
十九、其他减值准备	20	290,514,264.19	34,178,320.39			34,178,320.39						324,692,584.58		41	
合　计	21	82,111,706,719.39	664,702,425.57	5,748,399.12	462,011,818.38	1,132,462,643.07		2,894,609,985.51	54,491,972.30	89,629,751.78	2,838,731,709.59	80,405,437,652.87		42	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国远洋海运集团有限公司

2024 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、公司的基本情况

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》（国资发改革[2015]165 号）文要求，中国远洋运输（集团）总公司与中国海运（集团）总公司实施联合重组，设立中国远洋海运集团有限公司，作为重组后的母公司。

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。

本公司财务报告于 2025 年 4 月 15 日经批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

编制。

（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融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）应收款项

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、分类、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、永续债等其他金融工具

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

企业应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，披露会计政策和会计估计变更以及差错更正的情况，内容包括：

（一）会计政策变更情况

（1）2023 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。执行解释第 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

根据解释第 18 号的相关规定，保证类质保费用应计入营业成本。本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2023 年影响金额
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。	营业成本	179,671,592.69
	销售费用	-179,671,592.69

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重要会计差错更正情况

本公司 2024 年 9 月起，接受了国家审计署的审计，并就审计署指出的财务收支问题进行积极整改，涉及财务报表追溯调整情况如下：

金额单位：元

项目	调整金额
货币资金	21,487,481.02
交易性金融资产	8,235,305.84
应收账款	2,385,300.26
预付款项	321,082.00
其他应收款	166,725.60
存货	621,023,969.89
其中：原材料	6,621.01
合同资产	-479,443,255.66
一年内到期的非流动资产	63,744,300.00
流动资产合计	237,920,908.95
长期股权投资	-55,829,118.48
其他非流动金融资产	292,151.33
投资性房地产	106,977,375.41
固定资产	694,403,141.20
其中：固定资产原价	406,594,660.38
累计折旧	-287,808,480.82
无形资产	37,184.89
长期待摊费用	4,549.62
递延所得税资产	67,701.89
非流动资产合计	745,952,985.86
资产总计	983,873,894.81
应付账款	2,408,605.15
预收款项	4,995,682.19
合同负债	9,693,221.00
应付职工薪酬	14,608,530.33

项目	调整金额
应交税费	925,145.13
其他应付款	-4,962,846.87
流动负债合计	27,668,336.93
长期应付职工薪酬	1,896,623.46
预计负债	-461,079,249.96
递延所得税负债	-16,517,959.33
非流动负债合计	-475,700,585.83
负债合计	-448,032,248.90
资本公积	9,480,415.48
其他综合收益	41,203,463.96
未分配利润	940,384,599.25
归属于母公司所有者权益合计	991,068,478.69
*少数股东权益	440,837,665.02
所有者权益合计	1,431,906,143.71
负债和所有者权益总计	983,873,894.81
营业总收入	-71,459,584.29
营业收入	-71,459,584.29
营业总成本	-105,189,102.29
营业成本	-127,554,969.29
税金及附加	2,507,671.59
销售费用	1,360,855.99
管理费用	18,703,148.54
财务费用	-205,809.12
其他收益	99,001.81
投资收益（损失以“-”号填列）	106,761.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	128,109.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,861.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	115,553,709.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,805.83
营业利润（亏损以“—”号填列）	149,576,044.68
营业外收入	137,071.29
营业外支出	-414,477,400.00
利润总额（亏损总额以“—”号填列）	564,190,515.97

项目	调整金额
所得税费用	-44,854,231.63
净利润（净亏损以“－”号填列）	609,044,747.60
归属于母公司所有者的净利润	601,409,110.85
*少数股东损益	7,635,636.75

（四）前期重要会计差错更正影响期初数情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	262,294,522,835.94	262,316,010,316.96	21,487,481.02
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	9,695,709,398.76	9,703,944,704.60	8,235,305.84
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	242,234,194.17	242,234,194.17	
应收票据	837,059,056.54	837,059,056.54	
应收账款	21,200,475,454.03	21,202,860,754.29	2,385,300.26
应收款项融资	258,206,117.50	258,206,117.50	
预付款项	12,121,934,420.08	12,122,255,502.08	321,082.00
▲应收保费	1,984,944.90	1,984,944.90	
▲应收分保账款	207,927,138.37	207,927,138.37	
▲应收分保合同准备金	19,282,777.66	19,282,777.66	
应收资金集中管理款			
其他应收款	7,023,049,375.41	7,023,216,101.01	166,725.60
其中：应收股利	1,577,146,242.16	1,577,146,242.16	
△买入返售金融资产	5,404,811,113.74	5,404,811,113.74	
存货	22,008,163,193.12	22,629,187,163.01	621,023,969.89
其中：原材料	12,846,705,858.77	12,846,712,479.78	6,621.01
库存商品	5,328,943,415.51	5,328,943,415.51	
合同资产	8,229,795,150.40	7,750,351,894.74	-479,443,255.66

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	调整数
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产	76,570,985.67	76,570,985.67	
一年内到期的非流动资产	2,530,488,378.68	2,594,232,678.68	63,744,300.00
其他流动资产	4,221,983,627.39	4,221,983,627.39	
流动资产合计	356,374,198,162.36	356,612,119,071.31	237,920,908.95
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	444,767,738.36	444,767,738.36	
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	22,188,020,570.66	22,188,020,570.66	
☆持有至到期投资			
长期应收款	9,058,893,026.27	9,058,893,026.27	
长期股权投资	241,525,123,975.39	241,469,294,856.91	-55,829,118.48
其他权益工具投资	3,675,972,104.28	3,675,972,104.28	
其他非流动金融资产	6,386,150,811.18	6,386,442,962.51	292,151.33
投资性房地产	13,550,907,011.30	13,657,884,386.71	106,977,375.41
固定资产	330,035,949,986.84	330,730,353,128.04	694,403,141.20
其中：固定资产原价	557,008,008,811.35	557,414,603,471.73	406,594,660.38
累计折旧	197,742,825,681.36	197,455,017,200.54	-287,808,480.82
固定资产减值准备	29,242,459,444.73	29,242,459,444.73	
在建工程	27,411,899,400.26	27,411,899,400.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	32,946,905,872.77	32,946,905,872.77	
无形资产	18,312,217,649.08	18,312,254,833.97	37,184.89
开发支出	176,890,283.84	176,890,283.84	
商誉	6,594,019,984.23	6,594,019,984.23	
长期待摊费用	1,243,345,000.75	1,243,349,550.37	4,549.62
递延所得税资产	4,467,547,377.23	4,467,615,079.12	67,701.89
其他非流动资产	1,239,461,935.07	1,239,461,935.07	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	719,258,072,727.51	720,004,025,713.37	745,952,985.86

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	1,075,632,270,889.87	1,076,616,144,784.68	983,873,894.81
流动负债			
短期借款	35,264,397,822.13	35,264,397,822.13	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	240,520,642.81	240,520,642.81	
应付票据	2,209,396,783.10	2,209,396,783.10	
应付账款	117,853,472,014.33	117,855,880,619.48	2,408,605.15
预收款项	1,005,798,490.95	1,010,794,173.14	4,995,682.19
合同负债	13,234,336,223.69	13,244,029,444.69	9,693,221.00
△卖出回购金融资产款	160,937,055.46	160,937,055.46	
△吸收存款及同业存放	4,911,714,925.07	4,911,714,925.07	
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	19,233,636,765.58	19,248,245,295.91	14,608,530.33
其中：应付工资	4,294,206,590.76	4,294,206,590.76	
应付福利费	87,947,889.26	88,020,098.70	72,209.44
#其中：职工奖励及福利基金	77,934,083.39	73,894,863.71	-4,039,219.68
应交税费	4,567,939,332.70	4,568,864,477.83	925,145.13
其中：应交税金	4,530,118,447.91	4,531,026,587.37	908,139.46
其他应付款	16,599,088,917.32	16,594,126,070.45	-4,962,846.87
其中：应付股利	568,613,232.24	568,613,232.24	
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款	333,151,072.16	333,151,072.16	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	51,541,704,220.37	51,541,704,220.37	
其他流动负债	462,567,697.87	462,567,697.87	
流动负债合计	267,618,661,963.54	267,646,330,300.47	27,668,336.93
非流动负债			

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	调整数
▲保险合同准备金	43,860,930.43	43,860,930.43	
长期借款	169,510,840,637.15	169,510,840,637.15	
应付债券	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	21,207,659,764.73	21,207,659,764.73	
长期应付款	1,654,156,053.63	1,654,156,053.63	
长期应付职工薪酬	5,164,944,536.78	5,166,841,160.24	1,896,623.46
预计负债	12,739,249,891.65	12,278,170,641.69	-461,079,249.96
递延收益	1,841,670,903.32	1,841,670,903.32	
递延所得税负债	54,669,904,082.34	54,653,386,123.01	-16,517,959.33
其他非流动负债	5,226,243,963.99	5,226,243,963.99	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	287,058,530,764.02	286,582,830,178.19	-475,700,585.83
负 债 合 计	554,677,192,727.56	554,229,160,478.66	-448,032,248.90
所有者权益			
实收资本（或股本）	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	
国家资本	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	
其他权益工具	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	52,922,737,814.71	52,932,218,230.19	9,480,415.48
减:库存股			
其他综合收益	-7,911,459,327.85	-7,870,255,863.89	41,203,463.96
其中：外币报表折算差额	-7,625,088,323.82	-7,622,940,366.74	2,147,957.08

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	调整数
专项储备	85,940,959.61	85,940,959.61	
盈余公积	39,218,062,802.10	39,218,062,802.10	
其中：法定公积金	5,328,211,666.73	5,328,211,666.73	
任意公积金	33,889,851,135.37	33,889,851,135.37	
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	152,533,176,200.41	153,473,560,799.66	940,384,599.25
归属于母公司所有者权益合计	290,236,076,998.84	291,227,145,477.53	991,068,478.69
少数股东权益	230,719,001,163.47	231,159,838,828.49	440,837,665.02
所有者权益合计	520,955,078,162.31	522,386,984,306.02	1,431,906,143.71
负债及所有者权益合计	1,075,632,270,889.87	1,076,616,144,784.68	983,873,894.81

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
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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
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	2,746,600.00	100.00	100.00	2,746,600.00	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
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	273,720.00	1
24	青岛远洋船员职业学院	156,263.51	100.00	100.00	156,263.51	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
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	161,001.30	52.9	52.9	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	43.92	43.92	1,596,082.67	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	46.37	46.37	477,077.64	221,225.03	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	5	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	200.00	125.42	6	注 5

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
6	Qingdao Orient International Container Storage&Transportation Co.Ltd.	55.00	66.67	6,990.00	3,239.05	12	注 6
7	中燃远邦控股（香港）有限公司	55.00	57.14	5,173.20	891.51	5	注 7
8	河北冀星高速公路有限公司	55.00	55.56	120,000.00	66,000.00	6	注 8
9	PIRAEUS EUROPE ASIA RAIL LOGISTICS LIMITED	60.00	60.00	0.11	5,187.84	4	注 9
10	上海中油中燃石油仓储有限公司	51.00	57.14	10,000.00	5,100.00	5	注 10
11	厦门闽台轮渡有限公司	51.00	51.00	38,500.00	19,635.00	3	注 11
12	蓬莱外轮代理有限公司	51.00	51.00	150.00	76.50	4	注 12
13	中国芜湖外轮代理公司	60.00	60.00	110.00	66.00	4	注 13
14	龙口远海船务代理有限公司	51.00	51.00	300.00	153.00	4	注 14
15	中国铜陵外轮代理有限公司	55.00	55.00	151.00	83.00	4	注 15
16	青岛天荣低温工程科技有限公司	60.00	60.00	3,000.00	1,800.00	3	注 16

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。

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。

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 8：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 9：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 10：由于上海中油中燃石油仓储有限公司的章程规定，对于重要股东会会议决议必须经全体股东一致同意，因此，上海中燃对其不具有实质控制权，故将其作为合营公司，未纳入合并范围并表核算。

注 11：本公司持有厦门闽台轮渡有限公司 51%股权，该公司章程规定重大事项需三分之二以上表决权通过，厦门闽台轮渡有限公司董事会共设五位董事，本公司推荐两名，不能控制该公司，因此未将其纳入合并范围。。

注 12：根据投资合同或公司章程规定，上述公司需过半数或者超过三分之二表决权同意或一致同意才能通过公司经营活动等事项的决议，本公司表决权比例不能满足控制要求，本公司对上述公司不具有控制权。

注 13：根据投资合同或公司章程规定，上述公司需过半数或者超过三分之二表决权同意或一致同意才能通过公司经营活动等事项的决议，本公司表决权比例不能满足控制要求，本公司对上述公司不具有控制权。

注 14：根据投资合同或公司章程规定，上述公司需过半数或者超过三分之二表决权同意或一致同意才能通过公司经营活动等事项的决议，本公司表决权比例不能满足控制要求，本公司对上述公司不具有控制权。

注 15：根据投资合同或公司章程规定，上述公司需过半数或者超过三分之二表决权同意或一致同意才能通过公司经营活动等事项的决议，本公司表决权比例不能满足控制要求，本公司对上述公司不具有控制权。

注 16：因本公司在青岛天荣低温科技工程公司董事会成员占比为 3/5，无法达到章程要求的三分之二控制条件。

（四）重要非全资子企业情况

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	911,316,004.87	373,461,079.32	15,980,305,880.75
2	中远海运能源运输股份有限公司	53.63	2,212,047,362.97	1,485,303,094.77	23,719,486,334.04
3	中远海运控股股份有限公司	56.08	27,212,480,115.89	6,712,883,280.19	130,879,569,595.22
4	中远海运特种运输股份有限公司	48.11	678,124,713.43	261,205,287.25	6,053,481,056.50

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	1,812,843.94	522,775.65	20,611,697.68	679,350.05
非流动资产	10,823,869.85	5,419,333.97	29,135,523.69	2,813,514.50
资产合计	12,636,713.79	5,942,109.62	49,747,221.37	3,492,864.55
流动负债	3,937,149.66	1,232,770.13	12,279,070.25	804,018.13
非流动负债	5,638,996.22	1,441,824.63	8,962,273.49	1,309,855.42
负债合计	9,576,145.88	2,674,594.76	21,241,343.74	2,113,873.55
营业收入	2,762,739.86	2,324,374.33	23,385,907.90	1,678,024.01
净利润	163,616.61	438,496.64	5,539,544.27	173,391.38
综合收益总额	187,460.73	483,288.93	5,811,261.71	181,494.42
经营活动现金流量	670,405.93	862,528.62	6,931,291.94	361,597.69

（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	2,262,161.59	580,976.91	20,257,952.69	449,704.87
非流动资产	10,330,937.43	4,987,550.53	25,999,109.25	2,312,931.96
资产合计	12,593,099.02	5,568,527.44	46,257,061.94	2,762,636.83
流动负债	3,821,118.84	1,068,690.06	12,735,838.69	516,642.59
非流动负债	5,843,612.35	1,216,493.79	9,186,120.85	1,084,009.55
负债合计	9,664,731.19	2,285,183.85	21,921,959.54	1,600,652.14
营业收入	1,563,549.89	2,273,305.69	17,545,297.54	1,219,742.73
净利润	140,912.71	369,939.45	2,839,681.67	108,301.19
综合收益总额	172,008.75	387,951.28	3,081,000.18	121,241.88
经营活动现金流量	531,435.97	897,078.05	2,258,382.94	292,224.96

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

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	中远海运集运（瑞典）有限公司	瑞典	750 万克朗	交通运输	100.00	100.00	清算
2	中远海运港口财务(2018)有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	其他	100.00	100.00	清算
3	海汇商业保理（天津）有限公司	天津	39,793.92 万元人民币	其他	100.00	100.00	转让
4	上海海运服务有限公司	上海	12,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
5	北京意成企业管理有限公司	北京	1,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
6	深圳义信企业管理有限公司	深圳	1,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
7	新誉有限公司	香港	7.83 元人民币	其他	100.00	100.00	清算
8	天津天永高速公路有限公司	天津	4,447.40 万元人民币	交通运输	55.00	55.00	其他
9	卓越运输有限公司	香港	2 港元	交通运输	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
10	华威船务有限公司	香港	1 港元	交通运输	100.00	100.00	清算
11	佳丰船务有限公司	香港	1 港元	交通运输	100.00	100.00	清算
12	上海超昆实业有限公司	上海	3,000 万元人民币	房地产	100.00	100.00	清算
13	南通中联理货有限公司	南通	10 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
14	中远航务（英国）有限公司	英国		交通运输	100.00	100.00	清算
15	天津天荣国际货运开发有限公司	天津	800 万元港币	其他	50.00	50.00	清算
16	广州中海物流有限公司	广州	1,500 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
17	中海华南物流有限公司	广州	5,000 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
18	中海物流(香港)有限公司	香港	413.20 万元人民币	其他	100.00	100.00	清算
19	扬州金海岸宾馆有限公司	扬州	84.36 万元人民币	其他	100.00	100.00	出售转让
20	广州中远海运工程物流有限公司	广州	11,480 万元人民币	其他	95.80	95.80	清算
21	上海越昆实业有限公司	上海	3,000 万元人民币	房地产	100.00	100.00	清算
22	威泰船务有限公司	香港	1 港元	交通运输	100.00	100.00	清算
23	Eastactive Forwarding Company Limited	中国香港	2600 美元	交通运输	100.00	100.00	清算
24	Ling Hui Investments Ltd.	英属维尔京群岛	2 美元	其他	100.00	100.00	清算
25	The Roc Maritime Inc.	香港	200 美元	交通运输	100.00	100.00	清算
26	ORIENTAL FLEET CONTAINER 01 LIMITED	利比里亚	1 美元	交通运输	100.00	100.00	清算
27	ORIENTAL FLEET CONTAINER 02 LIMITED	利比里亚	1 美元	交通运输	100.00	100.00	清算

（七）本年新纳入合并范围的重要主体

无。

（八）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买名称	购买日	购买日被购买方可辨认净资产公允价值				
		购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	账面净资产	金额	确定方法
中远海运集运(摩洛哥)有限公司	2024-2-1	0.00	75.00	1,734,044.99	1,734,044.99	市场法
大连万捷国际物流有限公司	2024-12-31	50.00	100.00	31,620,467.25	47,534,876.83	资产基础法
广州远海汽车船运输有限公司	2024-4-1	42.50	42.50	1,073,256,782.80	1,077,672,924.25	资产评估
远海私募基金管理（天津）有限公司	2024-6-11	52.94	52.94	13,060,153.72	13,060,153.72	资产评估
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）	2024-6-11	50.00	50.00	689,834,064.24	689,834,064.24	资产评估
丰莱(青岛)仓储有限公司	2024-12-31	0.00	100.00	48,822,207.13	88,156,508.44	资产基础法
辽阳远海金风新能源有限公司	2024-7-1	0.00	100.00	16,185,606.10	21,007,107.95	资产基础法

（单位：元）

（续上表）

公司名称	交易对价	形成商誉	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	购买日至期末被购买方的现金流量
中远海运集运(摩洛哥)有限公司	1,300,533.74		80,999,880.84	18,266,898.44	23,953,872.95
大连万捷国际物流有限公司	47,534,876.83				
广州远海汽车船运输有限公司	458,010,992.81		289,006,056.97	86,031,339.82	181,550,257.01
远海私募基金管理（天津）有限公司			10,887,401.82	4,165,292.45	3,998,088.93

公司名称	交易对价	形成商誉	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	购买日至期末被购买方的现金流量
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）				-102,936,496.04	-8,362.25
丰莱（青岛）仓储有限公司	83,747,802.65	-4,408,705.79			8,503,465.08
辽阳远海金风新能源有限公司	20,849,170.84	-157,937.11	3,987,939.23	885,605.21	

（十）本年发生的反向购买

无。

（十一）本年发生的吸收合并

无。

（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十四）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（%）
中远海运控股股份有限公司	43.62	43.92

注 1：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 43.62%变更为 43.92%。

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 01 月 01 日“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,198,300.57	13,588,869.18
银行存款	249,702,799,495.94	260,167,425,604.26
其他货币资金	2,159,506,426.15	2,134,995,843.52
合计	251,872,504,222.66	262,316,010,316.96
其中：存放在境外的款项总额	118,544,382,342.32	127,150,071,116.03

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	9,224,039,763.99	8,050,744,732.47
定期存款未到期利息	1,398,535,096.40	1,438,096,863.76
客户专户，用于收付保费	223,982,233.78	96,410,738.49
用于抵押/质押借款、担保保证金	159,248,292.85	316,791,304.67
银行冻结账户	131,587,494.16	1,964,924.12
房改专项基金及售房款	83,237,754.57	80,641,534.48
住房维修基金	55,561,822.01	54,955,817.65
股票回购款	20,000,000.00	
信用证保证金	7,960,694.32	59,347,172.62
用于担保的定期存款或通知存款	7,707,030.37	10,029,910.18
履约保证金	6,025,953.58	10,150,718.85
贷款还款账户资金	5,028,723.00	5,081,454.00
受监管的交易所专户	3,238,972.57	225,237.51
永续债受限资金	1,031,044.50	
海关保付保函保证金	1,000,000.00	1,019,826.48
保函保证金	959,796.00	3,341,036.53

项目	期末余额	期初余额
房屋押金	342,374.74	357,547.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		153,874,528.12
在途货币资金		22,197,718.28
资产证券化托管账户		2,422,256.85
其他	44,670,432.08	54,648,275.09
合计	11,374,157,478.92	10,362,301,597.15

（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	8,205,171,742.03	9,703,944,704.60
其中：债务工具投资	5,342,904,155.87	6,007,731,729.72
权益工具投资	1,055,176,335.27	1,819,631,476.00
其他	1,807,091,250.89	1,876,581,498.88
合计	8,205,171,742.03	9,703,944,704.60

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生工具	49,782,900.80	242,234,194.17
合计	49,782,900.80	242,234,194.17

（四）应收票据

1. 应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	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	718,694,758.39	502,262.45	718,192,495.94	741,066,582.17		741,066,582.17
商业承兑汇票	87,597,072.19	138,655.29	87,458,416.90	96,004,464.57	11,990.20	95,992,474.37
合计	806,291,830.58	640,917.74	805,650,912.84	837,071,046.74	11,990.20	837,059,056.54

2. 应收票据坏账准备

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	806,291,830.58	100.00	640,917.74	0.09	805,650,912.84
合 计	806,291,830.58	100.00	640,917.74		805,650,912.84

接上表：

类 别	期初余额				
	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(%)	
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	837,071,046.74	100.00	11,990.20		837,059,056.54

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	87,597,072.19	138,655.29	
商业承兑汇票	87,597,072.19	138,655.29	0.16
银行承兑汇票小计	718,694,758.39	502,262.45	
银行承兑汇票	718,694,758.39	502,262.45	0.08
合计	806,291,830.58	640,917.74	

（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	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,990.20	628,927.54				640,917.74
合计	11,990.20	628,927.54				640,917.74

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,718,272.00
商业承兑汇票	
合计	6,718,272.00

4. 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	882,465,925.46	22,788,526.02
商业承兑汇票	172,780,250.97	4,474,543.10
合计	1,055,246,176.43	27,263,069.12

（五）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	25,167,062,722.80	418,505,580.23	21,403,427,473.96	400,958,529.40
1 至 2 年（含 2 年）	245,944,687.13	116,173,731.33	624,964,679.16	458,102,019.14
2 至 3 年（含 3 年）	481,385,521.61	416,815,014.69	227,296,700.77	208,205,729.32
3 年以上	953,212,241.97	934,660,024.36	999,906,010.95	985,467,832.69
合计	26,847,605,173.51	1,886,154,350.61	23,255,594,864.84	2,052,734,110.55

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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	1,405,312,905.51	5.23	1,104,526,888.31	78.60	300,786,017.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,442,292,268.00	94.77	781,627,462.30		24,660,664,805.70
其中：账龄组合	24,881,958,559.48	92.68	776,893,193.39	3.12	24,105,065,366.09
风险评级组合	560,333,708.52	2.09	4,734,268.91	0.84	555,599,439.61
合计	26,847,605,173.51	100.00	1,886,154,350.61		24,961,450,822.90

接上表：

类别	期初数				
	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	6.53	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	21,735,975,412.41	93.47	784,258,294.24		20,951,717,118.17
其中：账龄组合	20,592,000,033.82	88.55	761,975,924.78	3.70	19,830,024,109.04
风险评级组合	1,143,975,378.59	4.92	22,282,369.46	1.95	1,121,693,009.13
合计	23,255,594,864.84	100.00	2,052,734,110.55		21,202,860,754.29

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	270,695,081.02	270,695,081.02	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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
CMA	41,719,676.50	41,719,676.50	100.00	预计无法收回
EAS INTERNATIONAL Inc.,	39,701,389.43	39,701,389.43	100.00	预计无法收回
Vale International SA	39,304,801.23			预计可收回
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
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
OTHERS	23,386,966.20	23,386,966.20	100.00	预计无法收回
云南鑫宝油品集团有限公司	22,508,805.22	22,508,805.22	100.00	预计无法收回
GENERAL NICE RESOURCES (HONGKONG) L	21,082,017.17	21,082,017.17	100.00	预计无法收回
湛江晨鸣浆纸有限公司	18,335,001.03	9,167,500.52	50.00	预计部分无法收回
P.T ARPENI PRATAMA OCEAN LINE	17,210,743.10	17,210,743.10	100.00	预计无法收回
NEWISH TRANSPORTATION PTE. LTD.	13,314,683.52	13,314,683.52	100.00	预计无法收回
ATI Freight LLC	12,063,630.43	12,063,630.43	100.00	预计无法收回
其他零星客商	720,404,760.39	468,091,044.93	64.98	预计部分无法收回
合计	1,405,312,905.51	1,104,526,888.31		

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	期末数			期初数		
	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）	24,214,498,228.55	97.32	283,164,052.49	19,904,386,918.41	96.66	248,699,372.24
1至2年（含2年）	141,033,470.47	0.57	36,634,403.03	193,792,576.91	0.94	47,982,271.32
2至3年（含3年）	115,309,988.37	0.46	52,833,497.29	37,783,941.27	0.18	20,839,528.23
3年以上	411,116,872.09	1.65	404,261,240.58	456,036,597.23	2.22	444,454,752.99
合计	24,881,958,559.48	100.00	776,893,193.39	20,592,000,033.82	100.00	761,975,924.78

（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	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险评估组合	560,333,708.52	0.84	4,734,268.91	1,143,975,378.59	1.95	22,282,369.46
合计	560,333,708.52		4,734,268.91	1,143,975,378.59		22,282,369.46

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 201,704,459.82 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
中燃远邦控股(香港)有限公司	841,420,741.49	3.13	
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY	509,112,203.83	1.90	10,768,366.97
天津保税区投资有限公司	320,029,335.67	1.19	1,614,450.39
PT QUALITY SUKSES SEJAHTERA	270,695,081.00	1.01	270,695,081.00
Hisense	152,754,504.32	0.57	828,658.87
合计	2,094,011,866.31	7.80	283,906,557.23

（六）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	157,125,996.96	258,206,117.50
合计	157,125,996.96	258,206,117.50

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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）	12,709,118,052.37	88.80		10,571,522,730.07	86.77	

账龄	期末数			期初数		
	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（含 2 年）	1,182,537,862.83	8.26		1,118,475,890.10	9.18	
2 至 3 年（含 3 年）	346,935,730.26	2.42		307,630,371.36	2.52	
3 年以上	73,883,187.66	0.52	6,810,896.46	185,899,425.03	1.53	61,272,914.48
合计	14,312,474,833.12	100.00	6,810,896.46	12,183,528,416.56	100.00	61,272,914.48

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	GustoMSC B.V.	373,055,777.26	1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年（含 3 年）	尚未到货
舟山中远海运重工有限公司	中船发动机有限公司	254,348,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	尚未到货
启东中远海运海洋工程有限公司	烟台铁中宝钢铁加工有限公司	112,343,033.02	1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年（含 3 年）	尚未到货
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	107,376,000.00	1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年（含 3 年）	尚未到货
珠海中燃石油有限公司	中石化北方能源（大连）有限公司	95,738,726.02	1 至 2 年（含 2 年）	尚未到货
合计		942,861,536.30		

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
上海中船三井造船柴油机有限公司	950,240,000.00	6.64	
中船发动机有限公司	906,188,024.00	6.33	
上海首钢钢铁贸易有限公司	640,672,233.14	4.48	
GustoMSC B.V.	627,988,453.38	4.39	
南京钢铁股份有限公司	554,720,164.78	3.88	
合计	3,679,808,875.30	25.72	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,029,119,785.75	1,577,146,242.16
其他应收款项	5,792,533,898.12	5,446,069,858.85
合计	7,821,653,683.87	7,023,216,101.01

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	812,622,725.09	363,473,873.50		
河北京石高速公路开发有限公司	487,673,716.02	217,638,510.25	尚未发放	否、预计可收回
中国光大银行股份有限公司	167,238,696.95		尚未发放	否、预计可收回
大连集装箱码头有限公司	56,857,500.00	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	45,503,281.57	33,892,627.23	尚未发放	否、预计可收回
青岛神州行国际货运代理有限公司	17,621,364.70		尚未发放	否、预计可收回
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	14,210,000.00	3,430,000.00	尚未发放	否、预计可收回
大連汽車碼頭有限公司	9,600,000.00		尚未发放	否、预计可收回
天津远海金风新能源有限公司	6,190,178.32		尚未发放	否、预计可收回
中远海运集运(以色列)有限公司	2,674,995.84		尚未发放	否、预计可收回
镇江中联理货有限公司	1,855,197.66		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		
大连汽车码头有限公司		12,000,000.00		
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司		10,038,926.84		
天津外轮理货有限公司		9,160,003.64		
宁夏交投科技发展有限公司		4,900,000.00		
西安康派斯质量检测有限公司		4,531,549.07		
上海海航集装箱配件有限公司		4,344,829.90		
太仓中理外轮理货有限公司		1,071,910.54		
其他公司	3,197,794.03	3,741,948.07	尚未发放	否、预计可收回
账龄一年以上的应收股利	1,216,497,060.66	1,213,672,368.66		
河北京石高速公路开发有限公司	1,181,086,984.78	1,181,086,984.78	尚未发放	否、预计可收回
上海海航集装箱配件有限公司	19,132,903.79	14,506,738.97	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	9,505,920.04		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	4,282,285.71	5,915,649.17	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
英辉南方造船（广州番禺）有限公司		5,390,000.00		
镇江中联理货有限公司		1,450,658.63		
广西远海物流有限公司		1,175,968.77		
大连胜狮国际集装箱有限公司		1,065,434.71		
其他公司	2,488,966.34	3,080,933.63	尚未发放	否、预计可收回
合计	2,029,119,785.75	1,577,146,242.16		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,729,105,124.25	17,885,150.17	5,078,155,325.53	348,800,971.15
1 至 2 年（含 2 年）	693,683,266.44	346,700,267.59	528,314,421.50	151,138,475.33
2 至 3 年（含 3 年）	371,885,106.98	176,363,508.74	1,904,407,133.20	1,678,167,100.77
3 年以上	3,230,275,604.64	2,691,466,277.69	1,528,220,422.12	1,414,920,896.25
合计	9,024,949,102.31	3,232,415,204.19	9,039,097,302.35	3,593,027,443.50

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	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	3,094,816,050.40	34.29	2,962,103,329.55	95.71	132,712,720.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,930,133,051.91	65.71	270,311,874.64		5,659,821,177.27
其中：账龄组合	3,990,183,632.38	44.21	259,585,592.83	6.51	3,730,598,039.55
其他组合	1,939,949,419.53	21.50	10,726,281.81	0.55	1,929,223,137.72
合计	9,024,949,102.31	100.00	3,232,415,204.19		5,792,533,898.12

接上表：

类别	期初数				
	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	3,320,422,424.27	36.73	3,141,310,354.51	94.61	179,112,069.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,718,674,878.08	63.27	451,717,088.99		5,266,957,789.09
其中：账龄组合	3,224,526,024.19	35.67	451,644,780.24	14.01	2,772,881,243.95
其他组合	2,494,148,853.89	27.60	72,308.75		2,494,076,545.14
合计	9,039,097,302.35	100.00	3,593,027,443.50		5,446,069,858.85

1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
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
星旅远洋国际邮轮有限公司	340,192,965.76	320,530,756.00	94.22	预计部分无法收回
海南金宏水岸置业有限公司	139,061,601.54	139,061,601.54	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	99,962,902.11	99,962,902.11	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	71,043,366.92	71,043,366.92	100.00	预计无法收回
广州中海物流有限公司	64,046,256.46	64,046,256.46	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	43,946,431.37	43,946,431.37	100.00	预计无法收回
中海华南物流有限公司	43,711,850.93	43,711,850.93	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
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
启东海工船舶工业园管理委员会	33,436,000.00	33,436,000.00	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
ESPIRIT DEVELOPMENT CO.,LTD	27,891,620.00	27,891,620.00	100.00	预计无法收回
成都顺水酒店管理有限公司	24,277,754.00	24,277,754.00	100.00	预计无法收回
SSA TERMINALS (SEATTLE), LLC	23,674,946.45	23,674,946.45	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
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	15,027,808.28	15,027,808.28	100.00	预计无法收回
广州对外经济贸易投资公司	12,700,000.00	12,700,000.00	100.00	预计无法收回
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
RUIFUFA SHIPPING PTE. LTD	11,501,440.00	11,501,440.00	100.00	预计无法收回
成都中联国际旅游发展有限公司	11,374,903.72	9,999,800.00	87.91	预计部分无法收回
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
Swedish Club	10,328,169.34	10,328,169.34	100.00	预计无法收回
기타	10,075,001.40			预计可收回
其他零星客商	255,418,409.72	153,818,003.75	60.22	预计部分无法收回
合计	3,094,816,050.40	2,962,103,329.55		

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）	3,458,858,717.13	86.69	3,290,555.10	2,510,437,231.54	77.86	19,308,166.23
1至2年（含2年）	121,595,825.68	3.05	13,680,165.17	185,842,535.06	5.76	42,717,729.68

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年（含 3 年）	118,298,721.91	2.96	39,336,703.15	270,454,267.67	8.39	148,599,707.51
3 年以上	291,430,367.66	7.30	203,278,169.41	257,791,989.92	7.99	241,019,176.82
合计	3,990,183,632.38	100.00	259,585,592.83	3,224,526,024.19	100.00	451,644,780.24

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
风险评级组合	1,939,949,419.53	0.55	10,726,281.81	2,494,148,853.89		72,308.75
合计	1,939,949,419.53		10,726,281.81	2,494,148,853.89		72,308.75

（3）其他应收款坏账准备计提情况

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
期初余额	2,780,458,660.18	108,717,554.58	703,851,228.74	3,593,027,443.50
期初余额在本期	-30,578.00	30,578.00		
--转入第二阶段	-30,578.00	30,578.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,927,650.73	-1,893,194.30	170,318,796.41	192,353,252.84
本期转回	11,577,711.95	1,241,126.59	313,024.73	13,131,863.27
本期转销			1,200,000.00	1,200,000.00
本期核销	54,644,258.71	170,098,461.72	340,425,780.15	565,168,500.58
其他变动	56,865,445.28	-1,902,532.07	-28,428,041.51	26,534,871.70
期末余额	2,794,999,207.53	-66,387,182.10	503,803,178.76	3,232,415,204.19

（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 565,168,500.58 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（%）	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
星旅远洋国际邮轮有限公司	委贷本金、其他应收款	342,503,088.08	1 年以内（含 1 年）、1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年（含 3 年）、3 年以上	3.80		320,542,306.61
中国工商银行股份有限公司广州银山支行	住房维修基金账户款	223,034,829.28	1 年以内（含 1 年）	2.47		
海南金宏水岸置业有限公司	拆借款、往来款	139,061,601.54	1 年以内（含 1 年）、1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年（含 3 年）、3 年以上	1.54		139,061,601.54
佛山市佛安能源有限公司	其他	116,688,398.29	3 年以上	1.29		103,164,998.34
西山煤电（集团）有限责任公司多经煤炭运销分公司	业务往来，纠纷无法执行	80,400,143.29	3 年以上	0.89		80,400,143.29
合计		901,688,060.48		9.99		643,169,049.78

（九）存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,989,367,200.86	45,675,859.69	12,943,691,341.17
自制半成品及在产品	7,600,295,000.97	2,916,659,124.69	4,683,635,876.28

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	5,678,104,479.58	142,223,069.22	5,535,881,410.36
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	235,112,913.67		235,112,913.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	48,045,548.44		48,045,548.44
合同履约成本	472,742,612.28	20,950,574.13	451,792,038.15
其他	402,773,428.97	9,487,091.30	393,286,337.67
合计	27,191,328,271.10	3,134,995,719.03	24,056,332,552.07

接上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,889,071,554.01	42,359,074.23	12,846,712,479.78
自制半成品及在产品	6,341,316,774.87	2,805,299,136.75	3,536,017,638.12
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	517,155,849.74	45,085,828.76	472,070,020.98
其他	400,712,793.35	9,487,091.30	391,225,702.05
合计	25,708,684,861.65	3,079,497,698.64	22,629,187,163.01

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
完工百分比收入	7,009,947,495.03	127,805,077.54	6,882,142,417.49	7,892,949,898.52	142,598,003.78	7,750,351,894.74
合计	7,009,947,495.03	127,805,077.54	6,882,142,417.49	7,892,949,898.52	142,598,003.78	7,750,351,894.74

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
完工百分比收入	142,598,003.78	-14,795,503.85			-2,577.61	127,805,077.54	
合计	142,598,003.78	-14,795,503.85			-2,577.61	127,805,077.54	

（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
土地使用权	2,350,869.25	2,350,869.25		2025.02.15
合计	2,350,869.25	2,350,869.25		

（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	1,146,159,138.65	2,547,386,217.11
一年内到期的债权投资	41,759,394.94	27,740,285.05
一年内到期的其他非流动资产		19,106,176.52
合计	1,187,918,533.59	2,594,232,678.68

（十三）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,356,077,017.49	3,182,433,189.75
预缴税金	496,551,199.94	832,823,035.50
远期外汇合约	170,357,745.70	180,805,434.20
碳排放权资产	5,467,090.02	
限制性存款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	25,239,032.69	20,921,967.94
合计	5,058,692,085.84	4,221,983,627.39

（十四）债权投资

1.债权投资情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
Beazley Re Ltd	128,399,307.70		128,399,307.70
Bank of America Corp	93,646,019.32		93,646,019.32
Phoenix Group Holdings	86,260,800.00		86,260,800.00
DP World Crescent Ltd	35,942,000.00		35,942,000.00
HSBC Holdings Plc			
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
光大永明-杭州会展中心基础设施债权投资计划(第二期)			
英辉南方造船（广州番禺）有限公司			
光大永明-杭州会展中心基础设施债权投资计划			
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			
合计	352,259,447.02	7,268.47	352,252,178.55

接上表:

项　目	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-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
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
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
合计	444,811,349.18	43,610.82	444,767,738.36

2. 期末重要的债权投资情况

无。

（十五）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项　目	期末余额	期初余额
同业存单	33,124,384,608.44	22,048,152,223.39
21 远发 03	57,290,592.47	53,759,871.04
和田新润光伏发电有限公司	44,385,300.00	44,385,300.00
新疆绿电能源技术有限公司	20,694,100.00	20,694,100.00
22 远发 01	10,636,591.23	10,485,475.23
锦州港股份有限公司	2,545,264.51	1,992,100.00
庞大汽贸集团股份有限公司	1,933,000.00	1,933,000.00
兰州市第一建设股份有限公司	1,895,400.00	1,895,400.00
修武县水务有限公司		1,384,200.00

项　目	期末余额	期初余额
兰州工业发展控股集团有限公司		927,300.00
零星其他债权投资	2,377,407.34	2,411,601.00
合计	33,266,142,263.99	22,188,020,570.66

（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	6,503,423,547.74	412,836,063.99	6,090,587,483.75
其中：未实现融资收益	2,180,641,290.91		2,180,641,290.91
分期收款销售商品	1,131,073,201.84	970,695,570.59	160,377,631.25
其他	2,196,267,149.71	58,708,690.51	2,137,558,459.20
合计	9,830,763,899.29	1,442,240,325.09	8,388,523,574.20

接上表：

项　目	期初余额			期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	区间（%）
融资租赁款	7,713,976,254.92	507,960,148.48	7,206,016,106.44	1.00-5.00
其中：未实现融资收益	1,888,534,814.90		1,888,534,814.90	1.00-5.00
分期收款销售商品	1,625,649,961.07	1,301,534,251.41	324,115,709.66	1.00-5.00
其他	1,587,469,900.68	58,708,690.51	1,528,761,210.17	1.00-5.00
合计	10,927,096,116.67	1,868,203,090.40	9,058,893,026.27	

（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
对子公司投资	513,320,771.20			513,320,771.20
对合营企业投资	24,795,657,195.54	4,541,541,559.82	2,055,863,092.36	27,281,335,663.00
对联营企业投资	254,963,305,108.51	32,630,213,141.99	10,364,378,191.08	277,229,140,059.42
小计	280,272,283,075.25	37,171,754,701.81	12,420,241,283.44	305,023,796,493.62
减:长期股权投资减值准备	38,802,988,218.34	504,514,787.08	110,761,685.22	39,196,741,320.20
合计	241,469,294,856.91	36,667,239,914.73	12,309,479,598.22	265,827,055,173.42

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	227,729,749,338.78	551,626,025.05		22,756,935,979.35	4,452,881,204.89
一、合营企业					
中国液化天然气运输(控股)有限公司	4,078,535,316.95	303,302,025.82		453,512,492.96	72,038,965.28
河北京石高速公路开发有限公司	3,340,001,215.17			349,469,963.51	-50,151,386.53
Euro-AsiaOceangateS.a.r.l	2,035,722,822.98			135,482,066.91	
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	1,478,712,456.01			479,440,082.76	-17,927,012.09
宁波远东码头经营有限公司	1,238,379,890.24			79,539,123.48	-508,392.76
新港码头有限公司	1,026,916,090.43			104,362,720.27	
HPHT 亚洲货柜码头有限公司	925,309,701.10			-12,329,219.26	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	890,954,054.82			112,739,991.59	
广州港南沙港务有限公司	725,662,490.62			36,866,467.91	769,373.99
深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	495,704,755.26	156,753,552.66		16,754,116.16	-9,186,409.08
二、联营企业					
招商银行股份有限公司	93,214,396,630.63			14,242,531,225.21	2,650,091,723.86
上海国际港务（集团）股份有限公司	29,558,408,166.94			2,062,131,863.47	-22,571,800.18
中国光大银行股份有限公司	17,689,839,853.96			1,454,151,103.37	352,392,574.91
招商证券股份有限公司	14,429,748,585.77			983,144,871.87	144,383,816.56
青岛港国际股份有限公司	10,738,875,326.26	91,570,446.57		1,099,844,209.02	-14,305,055.56
上海农村商业银行股份有限公司	10,130,899,806.32			1,018,626,967.68	483,029,999.97

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
渤海银行股份有限公司	10,471,549,520.99			52,674,318.16	494,997,902.47
上海汽车集团股份有限公司	10,824,522,722.89			89,202,615.55	298,452,393.02
中国信达资产管理股份有限公司	8,702,012,208.57			67,022,474.81	80,793,656.15
中粮福临门股份有限公司	5,733,597,722.87			-68,231,476.08	-9,419,145.12

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
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-246,928,024.99	8,840,075,401.06		694,912,089.08	247,099,101,211.10	35,030,978,794.13
一、合营企业						
中国液化天然气运输(控股)有限公司		350,357,243.18			4,557,031,557.83	
河北京石高速公路开发有限公司		270,035,205.84		50,151,386.60	3,419,435,972.91	
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l		92,766,560.00		196,109,316.35	2,274,547,646.24	
南通中远海运川崎船舶工程有限公司		176,655,320.25			1,763,570,206.43	
宁波远东码头经营有限公司		71,871,427.82		-118,652.04	1,245,420,541.10	
新港码头有限公司		78,147,023.64		-11,289,132.16	1,041,842,654.90	
HPHT 亚洲货柜码头有限公司		0.00		20,045,286.69	933,025,768.53	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	-255,606.50	109,834,739.04		3,518,023.43	897,121,724.30	
广州港南沙港务有限公司		39,488,271.11		-511,728.89	723,298,332.52	
深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	11,149,148.73			9,232,856.38	680,408,020.11	

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
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
招商银行股份有限公司	-448,354.41	4,959,919,272.31		-58,711.29	105,146,593,241.69	2,265,016,521.19
上海国际港务（集团）股份有限公司	16,148,793.84	387,670,047.37			31,226,446,976.70	8,600,588,272.73
中国光大银行股份有限公司	-125,769,454.40	567,420,508.11		278,619,306.51	19,081,812,876.24	
招商证券股份有限公司	3,228,085.10	307,446,334.79		-99,703.18	15,252,959,321.33	4,137,926,876.72
青岛港国际股份有限公司	-31,181,449.82	522,107,216.68		-41,225,855.62	11,321,470,404.17	
上海农村商业银行股份有限公司	310,728.11	494,400,000.00			11,138,467,502.08	5,254,923,540.03
渤海银行股份有限公司	-4,697,072.65				11,014,524,668.97	8,043,631,787.05
上海汽车集团股份有限公司	-68,719,022.49	251,684,344.80			10,891,774,364.17	
中国信达资产管理股份有限公司	-46,693,820.50	87,252,205.14		190,539,696.30	8,906,422,010.19	6,728,891,796.41
中粮福临门股份有限公司		73,019,680.98			5,582,927,420.69	

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	1,516,528.00	1,112,591.00	323,416.72	391,720.16	48,744.04
非流动资产	10,635,508.00	5,846,430.00	397,743.61	1,452,121.97	163,311.50
资产合计	12,152,036.00	6,959,021.00	721,160.33	1,843,842.13	212,055.54
流动负债	10,554,118.00	5,064,312.00	469,774.99	1,421,643.00	23,068.29
非流动负债	364,443.00	1,304,478.00	121,133.11	312,074.30	41,578.45
负债合计	10,918,561.00	6,368,790.00	590,908.10	1,733,717.30	64,646.74
净资产	1,233,475.00	590,231.00	130,252.23	110,124.83	147,408.80
按持股比例计算的净资产份额	122,271.24	23,214.15	13,041.55	12,245.88	20,820.08
调整事项	-19,389.66	-4,132.34	-1,926.52	-9,274.99	1,805.78
对联营企业权益投资的账面价值	102,881.58	19,081.81	11,115.03	2,970.89	22,625.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	98,651.77	7,132.42	15,681.37	1,628.01	22,253.05
营业收入	337,488.00	257,636.00	20,891.40	58,928.70	38,116.97
净利润	149,559.00	41,911.00	10,389.97	5,255.82	16,063.79
其他综合收益	26,693.00	8,649.00	1473.44403	420.152	281.41
综合收益总额	176,252.00	50,560.00	11,863.42	5,675.97	16,345.19
企业本年收到的来自联营企业的股利	4,959.92	567.42	307.45		387.67

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	1,264,565.00	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

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
资产合计	11,028,483.00	6,772,796.00	695,852.99	1,732,733.84	203,575.51
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	9,942,754.00	6,218,011.00	573,816.06	1,618,331.13	67,389.10
净资产	1,085,729.00	554,785.00	122,036.93	114,402.71	136,186.41
按持股比例计算的净资产份额	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	90,949.38	17,689.84	10,291.82	2,427.92	20,957.82
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

（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
美的集团H股股票	2,819,451,937.43	
广州港股份有限公司	1,663,432,414.92	1,535,853,527.64
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	612,911,721.84	610,772,714.49
海南银行股份有限公司	608,076,383.51	567,877,962.49
秦皇岛港股份有限公司	221,266,781.20	171,887,906.09
国新央企信用保障（北京）有限公司	203,295,088.95	182,416,496.16
CHALIECO（中铝国际工程）	99,792,103.27	77,803,063.29
Datang Renewable Power（大唐新能源）	69,371,412.81	59,318,441.25
中国华融资产管理股份有限公司	66,908,408.76	40,293,151.10

项目	期末余额	期初余额
四川成渝高速公路股份有限公司	66,738,313.74	45,473,665.49
日照港股份有限公司	59,872,097.56	48,985,631.48
海通证券股份有限公司	54,151,464.32	45,629,426.32
OOCL（AGENCIES）LTD	52,137,483.17	51,370,840.81
金朝阳集团有限公司	33,796,664.52	38,451,593.43
太仓国际集装箱码头有限公司	26,740,848.00	26,347,644.00
国民警卫集团有限公司	21,810,691.12	21,217,516.97
江阴顺安船务有限公司	20,836,425.44	19,969,957.92
北京国海海工资产管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
连云港电子口岸信息发展有限公司	13,060,434.85	12,196,033.90
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	11,753,373.08	9,499,453.02
诚通混改私募基金管理有限公司	9,512,226.69	6,600,007.71
上海现代亚轮国际货运有限公司	9,082,556.97	8,929,180.83
交通银行股份有限公司	8,223,099.78	6,074,722.36
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	8,188,126.91	8,421,500.46
湛江港（集团）股份有限公司	6,806,574.76	6,806,574.76
江苏连云港港口股份有限公司	6,525,163.34	6,899,976.90
彩虹集团电子股份有限公司	6,205,957.92	5,436,090.32
海南农垦现代物流集团有限公司	5,147,846.71	5,700,135.22
SAGEP Valencia	4,738,883.94	4,948,883.24
江苏银行股份有限公司	3,853,760.80	2,625,423.60
815 项目	3,234,780.00	3,187,215.00
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	1,973,215.80	1,944,201.15
河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	1,705,557.04	1,730,569.53
东北制药集团股份有限公司	1,458,551.55	1,480,692.75
海南海汽港口汽车客运站有限公司	1,213,508.09	1,061,072.84
澄迈港广晟置业有限公司	1,129,977.44	1,130,010.95
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	869,985.19	809,262.07
武汉港集装箱有限公司	771,694.52	759,700.42
天津港海湾职业技能开发服务有限公司	495,000.00	495,000.00
金开新能源股份有限公司	454,021.20	514,557.36

项目	期末余额	期初余额
上海通达物业有限公司	447,225.39	444,057.67
SAGEP Bilbao	380,922.59	397,802.82
上海交通通信有限公司	322,307.85	315,751.00
广发银行股份有限公司	250,000.00	250,000.00
Imoto Lines ,Ltd.	215,652.00	212,481.00
张家港中东石化实业有限公司	204,784.28	259,745.59
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
大连海大船舶导航国家工程研究中心有限责任公司	120,923.26	703,660.92
八所中理外轮理货有限公司	68,289.94	68,929.72
TCU Gmbh & Co. KG	26,934.79	28,128.38
天津渤钢贰拾叁号企业管理合伙企业（有限合伙）	1.00	
上海通联房地产有限公司		2,159,846.81
广州联合国际船舶代理有限公司		1,369,382.89
海口港天安装卸有限公司		100,000.00
荣成龙眼外轮理货有限公司		100,000.00
海口港兴安装卸有限公司		100,000.00
韩国大仁轮渡有限公司		5,119,111.19
合计	6,832,454,981.21	3,675,972,104.28

（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	1,579,363,200.00	1,293,004,800.00
中国东方航空集团有限公司	931,677,016.00	903,726,705.52
鼎晖第六期美元产业基金	923,336,056.07	826,772,736.02
远海明晟（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	555,244,360.75	589,468,231.74
中保投（深圳）先进制造投资合伙企业（有限合伙）	448,849,254.48	
BOCOM INTL OPP	401,886,006.26	415,915,567.04
北部湾港股份有限公司可转换公司债券	401,864,375.00	380,662,010.58
亚太卫星宽带通信（深圳）有限公司	184,014,003.62	193,781,071.58
池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	182,222,414.19	195,503,306.03
上海西井科技股份有限公司	143,602,280.06	

项　目	期末公允价值	期初公允价值
远海（青岛）产业投资基金中心（有限合伙）	118,290,533.57	118,811,705.09
上海城创城市更新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	97,645,195.29	101,854,738.99
深圳市杉岩数据技术有限公司	84,376,250.00	84,376,250.00
河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）	83,302,446.39	84,837,507.64
中国铁路通信信号股份有限公司	76,903,953.40	56,389,265.22
尚睿科技股份有限公司	74,263,450.79	73,533,085.71
深圳市望月股权投资基金合伙企业（有限合伙）	73,915,563.67	75,648,256.56
Rail Cargo Terminal	42,896,490.00	44,797,440.00
中国平安人寿保险股份有限公司	39,969,256.13	33,760,796.45
兰溪宏鹰动力股权投资合伙企业（有限合伙）	30,540,662.62	42,968,277.12
海发（湖州）股权投资合伙企业（有限合伙）	26,840,357.80	36,293,347.19
上海远至信供应链管理有限公司	25,244,146.42	
广发银行股份有限公司	22,602,180.39	18,862,184.76
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	20,982,376.26	25,062,235.86
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	19,133,590.77	31,009,710.66
大连胜狮国际集装箱有限公司	15,941,218.08	15,476,396.32
上海文景信息科技有限公司	14,520,000.00	21,035,439.49
银联商务支付股份有限公司	10,093,291.07	15,408,441.95
睿拓置业（上海）有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00
启东澄瑞新能源科技有限公司	2,885,917.81	2,725,917.81
启东箱厂立体停车库项目	2,108,405.28	3,180,581.69
华能海南发电股份有限公司	1,905,483.12	1,744,972.16
中国再保险（集团）股份有限公司	1,692,550.64	866,238.95
广州箱厂节能项目	1,475,172.60	1,475,172.60
南方天天利货币 B（003474）	580,123.30	568,487.56
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	303,444.82	
河南远海鹰城供应链产业发展基金(有限合伙)	200,024.99	200,024.99
河南远海滨江恒顺股权投资基金(有限合伙)	25,000.00	25,000.00
河南远海兆源股权投资基金(有限合伙)	19,046.91	19,046.91
广西北港远海投资合伙企业(有限合伙)	17,986.00	
建信信托有限责任公司彩蝶 1 号	1.00	
信达远海航运投资（天津）合伙企业（有限合伙）		390,170,241.26
五矿资本股份有限公司		303,057,771.06

项　目	期末公允价值	期初公允价值
合计	6,644,183,085.55	6,386,442,962.51

（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	19,627,426,907.67	1,051,665,051.77	225,371,856.22	20,453,720,103.22
其中：1.房屋、建筑物	16,180,413,812.69	947,326,470.37	213,493,529.44	16,914,246,753.62
2.土地使用权	3,447,013,094.98	104,338,581.40	11,878,326.78	3,539,473,349.60
二、累计折旧和累计摊销合计	5,695,890,476.93	630,410,039.54	101,149,661.50	6,225,150,854.97
其中：1.房屋、建筑物	5,301,216,334.62	586,741,056.52	99,901,928.70	5,788,055,462.44
2.土地使用权	394,674,142.31	43,668,983.02	1,247,732.80	437,095,392.53
三、投资性房地产账面净值合计	13,931,536,430.74			14,228,569,248.25
其中：1.房屋、建筑物	10,879,197,478.07			11,126,191,291.18
2.土地使用权	3,052,338,952.67			3,102,377,957.07
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	273,652,044.03	2,018,700.10		275,670,744.13
其中：1.房屋、建筑物	226,843,836.05	1,807,470.38		228,651,306.43
2.土地使用权	46,808,207.98	211,229.72		47,019,437.70
五、投资性房地产账面价值合计	13,657,884,386.71			13,952,898,504.12
其中：1.房屋、建筑物	10,652,353,642.02			10,897,539,984.75
2.土地使用权	3,005,530,744.69			3,055,358,519.37

2. 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
月坛大厦 19 层	开发商历史原因，未办妥产权证书	5,499,571.08
北京小南庄职工宿舍	开发商吊销营业执照，未办妥产权证书	35,368.21
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	4,226,906.34
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	188,705.43
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	188,705.43
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	188,705.43
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	188,705.43
海事局办公楼	重组划入资产，尚未办理产证	2,767,486.35

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
铺面（汽配中心东边片(海汽停车场)（海港茶都）	重组划入资产，尚未办理产证	2,727,417.85
铺面（汽配中心(海汽停车场)（海港茶都）	重组划入资产，尚未办理产证	301,268.66
修理车间（海港茶都）	自建房屋，未办妥产证	46,773.13
办公楼（海港大厦西）	自建房屋，未办妥产证	38,539.04
发电机房（红棉西路海事局办公楼）	自建房屋，未办妥产证	24,916.64
门岗（红棉西路海事局办公楼）	自建房屋，未办妥产证	14,658.87
合 计		16,437,727.89

（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	345,605,269,859.82	330,717,126,826.46
固定资产清理	13,571,863.55	13,226,301.58
合计	345,618,841,723.37	330,730,353,128.04

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	557,414,603,471.73	46,109,526,045.81	13,200,767,591.09	590,323,361,926.45
其中：房屋、建筑物	65,060,421,687.07	3,913,938,053.12	3,088,947,593.96	65,885,412,146.23
船舶及其辅助设备	348,554,279,962.45	26,177,665,786.15	4,130,358,969.91	370,601,586,778.69
集装箱	74,711,958,859.74	12,237,183,497.60	4,272,046,016.78	82,677,096,340.56
港务及库场设施	20,326,915,630.91	361,079,176.03	148,116,332.61	20,539,878,474.33
运输车辆及装卸设备	26,889,061,312.00	941,108,484.89	552,921,191.42	27,277,248,605.47
机器设备	16,228,393,587.60	1,924,257,156.90	573,809,458.60	17,578,841,285.90
通讯及导航设施设备	269,308,992.62	58,813,047.90	15,181,519.92	312,940,520.60
办公设备	5,374,263,439.34	495,480,843.22	419,386,507.89	5,450,357,774.67
二、累计折旧合计	197,455,017,200.54	25,821,315,860.16	6,655,532,900.36	216,620,800,160.34
其中：房屋、建筑物	20,103,618,505.12	2,128,739,626.79	1,579,730,352.12	20,652,627,779.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
船舶及其辅助设备	119,683,403,996.75	16,303,794,237.90	2,129,049,559.23	133,858,148,675.42
集装箱	22,806,605,305.49	3,789,685,119.54	1,627,260,253.75	24,969,030,171.28
港务及库场设施	7,461,636,149.19	459,982,330.91	22,570,535.38	7,899,047,944.72
运输车辆及装卸设备	13,743,524,496.80	1,283,634,070.07	414,987,189.87	14,612,171,377.00
机器设备	9,637,022,382.58	1,367,058,807.98	472,264,162.33	10,531,817,028.23
通讯及导航设施设备	173,478,766.42	49,146,783.25	15,012,232.39	207,613,317.28
办公设备	3,845,727,598.19	439,274,883.72	394,658,615.29	3,890,343,866.62
三、固定资产账面净值合计	359,959,586,271.19			373,702,561,766.11
其中：房屋、建筑物	44,956,803,181.95			45,232,784,366.44
船舶及其辅助设备	228,870,875,965.70			236,743,438,103.27
集装箱	51,905,353,554.25			57,708,066,169.28
港务及库场设施	12,865,279,481.72			12,640,830,529.61
运输车辆及装卸设备	13,145,536,815.20			12,665,077,228.47
机器设备	6,591,371,205.02			7,047,024,257.67
通讯及导航设施设备	95,830,226.20			105,327,203.32
办公设备	1,528,535,841.15			1,560,013,908.05
四、固定资产减值准备合计	29,242,459,444.73	475,400,927.53	1,620,568,465.97	28,097,291,906.29
其中：房屋、建筑物	3,885,418,089.06	94,273,741.65	9,758,518.37	3,969,933,312.34
船舶及其辅助设备	21,422,704,746.14	257,924,356.78	1,439,734,612.65	20,240,894,490.27
集装箱	809,138,474.56	68,431,305.13	134,012,201.90	743,557,577.79
港务及库场设施	1,865,291,251.73	46,459,314.15	19,063,626.88	1,892,686,939.00
运输车辆及装卸设备	339,504,544.92	1,239,648.81	4,259,219.79	336,484,973.94
机器设备	591,039,830.58	5,521,146.88	5,320,442.83	591,240,534.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通讯及导航设施设备	764,033.82	82,403.13	85,746.48	760,690.47
办公设备	328,598,473.92	1,469,011.00	8,334,097.07	321,733,387.85
五、固定资产账面价值合计	330,717,126,826.46			345,605,269,859.82
其中：房屋、建筑物	41,071,385,092.89			41,262,851,054.10
船舶及其辅助设备	207,448,171,219.56			216,502,543,613.00
集装箱	51,096,215,079.69			56,964,508,591.49
港务及库场设施	10,999,988,229.99			10,748,143,590.61
运输车辆及装卸设备	12,806,032,270.28			12,328,592,254.53
机器设备	6,000,331,374.44			6,455,783,723.04
通讯及导航设施设备	95,066,192.38			104,566,512.85
办公设备	1,199,937,367.23			1,238,280,520.20

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	174,347,721.43	34,749,768.19	3,823,913.10	135,774,040.14	
船舶及其辅助设备	61,061,942.98	30,133,763.34	19,787,292.79	11,140,886.85	
港务及库场设施	173,058,615.15	76,388,249.24	94,927,257.80	1,743,108.11	
运输车辆及装卸设备	87,769,666.42	45,473,398.50	38,477,772.64	3,818,495.28	
机器设备	28,694,973.23	14,121,952.91	5,538,598.92	9,034,421.40	
通讯及导航设施设备	28,632.48	27,487.18		1,145.30	
办公设备	2,797,640.09	2,667,075.52		130,564.57	
合计	527,759,191.78	203,561,694.88	162,554,835.25	161,642,661.65	

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 115,742.58 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
房屋、建筑物	11,522,570.18	11,393,630.30	报废清理
船舶及其辅助设备	720,734.59	172,761.76	报废清理
港务及库场设施	77,333.94		报废清理
运输车辆及装卸设备	626,411.70	6,928.20	报废清理
机器设备	534,857.31	1,642,802.34	报废清理
通讯及导航设施设备	42,833.72	10,165.85	报废清理
办公设备	47,122.11	13.13	报废清理
合计	13,571,863.55	13,226,301.58	

（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	3,007,443,559.78	62,744,537.24	2,944,699,022.54	3,069,827,209.60	62,744,537.24	3,007,082,672.36
在建船舶	17,784,652,069.08		17,784,652,069.08	15,250,609,759.31		15,250,609,759.31
技术改造工程	1,581,749,817.87		1,581,749,817.87	867,024,463.24		867,024,463.24
安装工程	122,713,395.83		122,713,395.83	88,856,053.99		88,856,053.99
大修理工程	34,503,146.50		34,503,146.50	64,037,576.70		64,037,576.70
其他在建工程	11,316,131,389.34	39,552,381.50	11,276,579,007.84	8,163,702,522.72	29,413,648.06	8,134,288,874.66
合计	33,847,193,378.40	102,296,918.74	33,744,896,459.66	27,504,057,585.56	92,158,185.30	27,411,899,400.26

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
在建码头-钱凯（Chancay）	9,330,543,200.00	4,318,346,193.70	2,968,419,034.95		-100,722,748.50	7,387,487,977.15
小铲滩扩建工程（一期）	5,624,550,000.00	338,186,223.98	1,333,952,467.07			1,672,138,691.05
马村港三期项目	3,900,000,000.00	0.00	20,116,768.00			20,116,768.00
广州国际航运大厦项目	2,556,210,000.00	67,797,568.22	2,783,664.97	234,341.93	70,346,891.26	
码头设施改造	2,218,049,561.00	633,201,819.15	464,959,619.46	193,261,545.21	34,510,422.19	870,389,471.21
南通通海一期建设工程	2,186,317,400.00	4,383,581.03	1,666,981.16			6,050,562.19
二期项目在建工程	1,791,000,000.00	315,574,866.84	131,248,698.50		124,982.57	446,698,582.77
23-NE456 / Newcontainer No. 143	1,752,172,500.00	530,088,964.00	22,036,772.80		-8,141,348.05	560,267,084.85

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
(Marshall Islands) Shipping Inc.						
24-NE457 / Newcontainer No. 145 (Marshall Islands) Shipping Inc.	1,752,172,500.00	530,088,964.00	22,036,772.80		-8,141,348.05	560,267,084.85
25-NE458 / Newcontainer No. 146 (Marshall Islands) Shipping Inc.	1,752,172,500.00	530,088,964.00	22,036,772.80		-8,141,348.05	560,267,084.85
合 计	32,863,187,661.00	7,267,757,144.92	4,989,257,552.51	193,495,887.14	-20,164,496.63	12,083,683,306.92

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
在建码头-钱凯（Chancay）	99.00	99.00	404,337,539.18	271,293,476.73	6.96	贷款
小铲滩扩建工程（一期）	29.81	29.81	11,555,769.06	11,555,769.06	2.44	自有资金及银行贷款
马村港三期项目	0.52	0.52				自有资金
广州国际航运大厦项目	80.00	80.00				自有资金
码头设施改造	63.00	63.00				自有资金
南通通海一期建设工程	99.00	99.00				自有资金及银行贷款
二期项目在建工程	24.96	24.96				自有资金
23-NE456 / Newcontainer No. 143 (Marshall Islands) Shipping Inc.	32.00	32.00	42,490,058.30	22,036,772.80	7.68	自有资金及银行贷款
24-NE457 / Newcontainer No. 145	32.00	32.00	42,490,058.30	22,036,772.80	7.68	自有资金及银行贷款

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
(Marshall Islands) Shipping Inc.						
25-NE458 / Newcontainer No. 146 (Marshall Islands) Shipping Inc.	32.00	32.00	42,490,058.30	22,036,772.80	7.68	自有资金及银行贷款
合 计			543,363,483.14	348,959,564.19		

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
西班牙 NAVIS 项目	10,396,013.88	系统开发存在减值迹象
合计	10,396,013.88	

（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	60,742,134,311.83	20,651,662,675.33	16,492,939,553.21	64,900,857,433.95
其中：房屋及建筑物	3,889,606,660.35	914,948,767.59	1,036,118,235.44	3,768,437,192.50
船舶及其辅助设备	43,063,708,007.33	19,451,072,250.57	15,304,642,274.59	47,210,137,983.31
特许经营权	11,737,445,043.89	84,639,013.41	-20,497,049.76	11,842,581,107.06
港务及库场设施	942,056,186.53	150,926,215.86	139,013,573.88	953,968,828.51
运输车辆及装卸设备	175,253,085.60	27,857,592.54	29,077,412.41	174,033,265.73
机器设备	928,816,735.70	21,115,271.47	2,791,802.46	947,140,204.71
办公设备	5,248,592.43	1,103,563.89	1,793,304.19	4,558,852.13
二、累计折旧合计	27,267,550,907.55	11,359,432,135.65	14,619,838,660.08	24,007,144,383.12
其中：房屋及建筑物	1,891,114,732.23	692,430,042.45	918,983,345.76	1,664,561,428.92
船舶及其辅助设备	22,469,362,723.76	9,840,141,149.32	13,545,274,692.72	18,764,229,180.36
特许经营权	2,176,682,684.01	464,694,868.03	17,389,999.16	2,623,987,552.88
港务及库场设施	418,977,314.42	232,293,029.59	97,085,405.50	554,184,938.51
运输车辆及装卸设备	72,308,508.18	51,169,038.76	29,123,145.20	94,354,401.74
机器设备	235,856,979.92	77,673,987.77	10,202,402.92	303,328,564.77
办公设备	3,247,965.03	1,030,019.73	1,779,668.82	2,498,315.94
三、使用权资产账面净值合计	33,474,583,404.28			40,893,713,050.83
其中：房屋及建筑物	1,998,491,928.12			2,103,875,763.58
船舶及其辅助设备	20,594,345,283.57			28,445,908,802.95
特许经营权	9,560,762,359.88			9,218,593,554.18
港务及库场设施	523,078,872.11			399,783,890.00
运输车辆及装卸设备	102,944,577.42			79,678,863.99
机器设备	692,959,755.78			643,811,639.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	2,000,627.40			2,060,536.19
四、减值准备合计	527,677,531.51		73,503,444.31	454,174,087.20
其中：房屋及建筑物	34,086,669.35			34,086,669.35
船舶及其辅助设备	493,590,862.16		73,503,444.31	420,087,417.85
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	32,946,905,872.77			40,439,538,963.63
其中：房屋及建筑物	1,964,405,258.77			2,069,789,094.23
船舶及其辅助设备	20,100,754,421.41			28,025,821,385.10
特许经营权	9,560,762,359.88			9,218,593,554.18
港务及库场设施	523,078,872.11			399,783,890.00
运输车辆及装卸设备	102,944,577.42			79,678,863.99
机器设备	692,959,755.78			643,811,639.94
办公设备	2,000,627.40			2,060,536.19

（二十四）无形资产

1. 无形资产情况

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	28,360,381,944.42	1,359,784,077.32	163,960,027.71	29,556,205,994.03
其中：房屋建筑物使用权	395,597,671.53	42,449,231.63	160,000.00	437,886,903.16
土地使用权	16,051,271,553.93	480,266,221.88	114,015,029.97	16,417,522,745.84
专利权	11,888,512.41			11,888,512.41
非专利技术	22,534,139.61			22,534,139.61
软件	4,798,811,904.29	559,778,613.45	49,784,997.74	5,308,805,520.00
场地使用权	2,974,889,836.21	-58,946,119.36		2,915,943,716.85
海域使用权	205,595,601.18	435,820,710.43		641,416,311.61

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
数据资源	9,331,689.31			9,331,689.31
其他	3,890,461,035.95	-99,584,580.71		3,790,876,455.24
二、累计摊销额合计	9,404,398,267.97	1,030,970,792.94	79,056,358.92	10,356,312,701.99
其中：房屋建筑物使用权	205,716,885.15	31,179,677.24	160,000.00	236,736,562.39
土地使用权	2,886,759,683.12	368,003,496.40	30,066,062.00	3,224,697,117.52
专利权	8,553,322.57	802,265.79		9,355,588.36
非专利技术	22,483,810.64	50,328.97		22,534,139.61
软件	3,632,384,417.49	430,751,725.78	48,830,296.92	4,014,305,846.35
场地使用权	1,661,750,742.57	126,834,099.88		1,788,584,842.45
海域使用权	62,837,699.85	6,124,645.38		68,962,345.23
数据资源	77,764.08	933,168.93		1,010,933.01
其他	923,833,942.50	66,291,384.57		990,125,327.07
三、无形资产减值准备金额合计	643,728,842.48	454,188,727.62		1,097,917,570.10
其中：房屋建筑物使用权				
土地使用权	4,733,896.96	4,736,598.06		9,470,495.02
专利权				
非专利技术				
软件	8,343,199.45	1,880,857.79		10,224,057.24
场地使用权				
海域使用权	403,642.34			403,642.34
数据资源				
其他	630,248,103.73	447,571,271.77		1,077,819,375.50
四、账面价值合计	18,312,254,833.97			18,101,975,721.94
其中：房屋建筑物使用权	189,880,786.38			201,150,340.77
土地使用权	13,159,777,973.85			13,183,355,133.30
专利权	3,335,189.84			2,532,924.05
非专利技术	50,328.97			
软件	1,158,084,287.35			1,284,275,616.41
场地使用权	1,313,139,093.64			1,127,358,874.40
海域使用权	142,354,258.99			572,050,324.04

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
数据资源	9,253,925.23			8,320,756.30
其他	2,336,378,989.72			1,722,931,752.67

2.确定为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1.期初余额		9,331,689.31		9,331,689.31
2.本期增加金额				
其中：购入				
内部研发				
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		9,331,689.31		9,331,689.31
二、累计摊销				
1.期初余额		77,764.08		77,764.08
2.本期增加金额		933,168.93		933,168.93
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		1,010,933.01		1,010,933.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		8,320,756.30		8,320,756.30
2.期初账面价值		9,253,925.23		9,253,925.23

（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	37,051,152.09	122,909,386.83	15,173,478.52
平台开发	29,348,021.32	115,418,464.23	
软件开发		25,329,396.89	
其他项目	110,491,110.43	140,717,028.70	496,122.50
合计	176,890,283.84	404,374,276.65	15,669,601.02

接上表：

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统研究与开发	55,868,720.64	88,174,523.74		31,090,773.06
平台开发	17,903,195.62	88,402,503.16	5,247,787.62	33,212,999.15
软件开发	3,626,287.33	13,304,590.01		8,398,519.55
其他项目	56,518,589.99	96,079,575.27	2,956,299.49	96,149,796.88
合计	133,916,793.58	285,961,192.18	8,204,087.11	168,852,088.64

（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	5,023,536,333.25	74,969,685.35		5,098,506,018.60
COSCO SHIPPING Ports (Spain) Holding, S.L.	864,723,427.11		36,693,384.01	828,030,043.10
高昇控股私人有限公司	483,388,862.65			483,388,862.65
COSCO SHIPPING Ports Chancay Peru S.A.	283,835,206.42	4,235,867.87		288,071,074.29
中远海投（厦门）供应链发展有限公司	117,054,651.13			117,054,651.13
比雷埃夫斯港务局有限公司	77,990,547.48		3,309,444.22	74,681,103.26
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

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
武汉中远海运港口码头有限公司	38,414,231.10			38,414,231.10
Modern Capital InvestmentLtd	32,829,766.45	489,941.17		33,319,707.62
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.75			33,134,953.75
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	9,377,331.90	139,944.37		9,517,276.27
中远(香港)保险顾问有限公司	8,919,109.53	195,070.25		9,114,179.78
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	2,758,237.04	41,163.07		2,799,400.11
CSP Logitren, S.A.	2,269,919.06		96,320.98	2,173,598.08

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
泉州市晋江中远发展有限公司	1,537,420.44	22,943.98		1,560,364.42
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	471,906.14	7,042.58		478,948.72
海口外轮理货有限公司	121,460.14			121,460.14
合计	7,288,988,888.15	80,101,658.64	40,099,149.21	7,328,991,397.58

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.				
高昇控股私人有限公司	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	77,990,547.48		3,309,444.22	74,681,103.26
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				
Modern Capital InvestmentLtd	32,829,766.45	489,941.17		33,319,707.62
北京远洋酒店有限公司	33,134,953.75			33,134,953.75
海口金烨实业有限公司	1,032,910.61	1,549,365.92		2,582,276.53
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				

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	9,377,331.90	139,944.37		9,517,276.27
中远(香港)保险顾问有限公司	8,919,109.53	195,070.25		9,114,179.78
上海远洋宾馆有限公司				
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	164,321.83		328,775.52
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	1,537,420.44	22,943.98		1,560,364.42
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	471,906.14	7,042.58		478,948.72
海口外轮理货有限公司				
合计	694,968,903.92	2,568,630.10	3,309,444.22	694,228,089.80

（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	401,512,611.68	219,932,224.12	147,365,191.29	623,896.01	473,455,748.50	退租、外币折算差等

经营租入固定资产改良支出	262,997,137.15	32,383,359.98	48,665,574.61	-32,918.28	246,747,840.80	外币折算差
其他	578,839,801.54	203,786,815.47	197,221,168.57	-374,784.84	585,780,233.28	外币折算差
合计	1,243,349,550.37	456,102,399.57	393,251,934.47	216,192.89	1,305,983,822.58	

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	33,452,093,503.94	7,566,070,188.16	32,574,770,842.47	7,567,801,559.69
租赁负债	13,328,461,367.48	2,766,020,851.18	12,884,462,334.25	2,799,475,978.01
其他	3,498,753,689.62	763,492,349.57	2,683,525,263.99	615,729,110.55
可抵扣亏损	6,805,936,577.65	1,697,972,982.16	8,800,718,517.62	2,163,174,486.06
坏账准备	1,060,096,045.36	255,640,101.03	983,638,811.42	238,614,935.54
存货跌价准备	23,301,223.22	5,506,176.08	8,910,208.88	3,021,734.83
固定资产减值准备	435,680,604.66	97,213,416.14	304,396,373.46	62,890,095.61
长期待摊费用	64,393,778.89	14,166,631.36	61,393,582.02	13,506,588.04
其他资产减值准备	4,854,620,270.00	1,213,090,129.65	4,805,402,584.83	1,200,989,787.10
应付职工薪酬	1,457,512,922.83	350,445,804.37	472,470,275.98	111,378,365.85
固定资产折旧	60,116,735.52	14,674,227.51	74,657,981.93	18,218,789.03
预计负债及预提费用	1,581,291,803.14	329,566,184.32	1,133,799,722.91	265,103,558.90
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	97,650.00	14,647.50	25,771,772.73	6,427,949.18
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,239,156.96	309,789.24	1,217,769.96	303,766.05
预计内退人员费用	38,479,234.33	7,727,327.54	58,696,142.17	10,788,644.64
非同一控制企业合并资产评估减值	242,112,444.28	50,229,570.51	275,709,500.32	58,177,770.30
二、递延所得税负债	260,118,633,261.82	62,882,814,760.03	238,781,464,244.63	57,753,572,603.58
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	2,458,493,616.20	614,618,058.66	1,815,269,619.86	453,811,925.55

项目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	301,854,001.82	44,155,857.67	378,771,872.32	68,768,555.02
固定资产折旧	6,543,351,863.85	2,039,363,063.49	5,566,424,193.93	1,821,145,200.30
境外子公司、联营企业未汇回利润	120,910,846,501.70	29,886,518,939.17	114,148,766,075.09	28,186,940,791.68
长期股权投资	112,205,961,484.48	26,601,454,020.17	99,125,782,498.67	23,338,785,576.35
无形资产	49,447,882.17	12,388,691.08	49,134,601.08	12,283,650.27
非同一控制企业合并资产评估增值	2,455,479,840.70	538,738,044.73	3,074,071,496.90	672,767,373.65
使用权资产	12,514,051,252.43	2,644,584,623.57	12,290,815,292.90	2,726,570,956.43
其他	2,679,146,818.47	500,993,461.49	2,332,428,593.88	472,498,574.33

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	3,095,038,074.00	4,471,032,114.16	3,100,186,480.57	4,467,615,079.12
二、递延所得税负债	3,095,038,074.00	59,787,776,686.03	3,100,186,480.57	54,653,386,123.01

（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	1,363,044,785.07	489,643,928.25
股权收购预付款	1,000,943,396.23	
待抵扣进项税	386,821,003.84	118,724,849.27
套期工具	236,005,584.61	127,692,923.14
一年以上到期的合同资产	210,775,954.49	339,417,546.08
抵债房产	54,863,260.21	79,758,545.58
合同取得成本	28,891,823.20	23,292,611.33
售后回租的递延收益	17,080,222.93	17,080,222.93
押金、保证金	13,556,169.96	18,629,036.91
二类设施摊销	4,351,554.07	13,789,711.48
预缴其他税金	21,251.62	21,251.62

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本		2,677,627.48
融资租赁款		1,528,665.80
其他	619,349.53	7,205,015.20
合计	3,316,974,355.76	1,239,461,935.07

（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	65,061,270.84	
抵押借款	33,253,917.78	
保证借款	6,072,448,090.70	6,618,274,779.90
信用借款	24,139,518,779.66	28,646,123,042.23
合计	30,310,282,058.98	35,264,397,822.13

（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	441,629,256.99	240,520,642.81
合计	441,629,256.99	240,520,642.81

（三十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,046,250.17	69,477,313.68
银行承兑汇票	723,994,454.67	2,139,919,469.42
合计	813,040,704.84	2,209,396,783.10

（三十三）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	116,588,448,455.76	115,928,642,139.42
1-2年（含2年）	707,837,620.35	1,011,023,589.04
2-3年（含3年）	550,833,661.24	566,359,572.85
3年以上	463,255,255.74	349,855,318.17
合计	118,310,374,993.09	117,855,880,619.48

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
上海建工七建集团有限公司	125,627,460.00	尚未结算
上海宝冶集团有限公司	112,423,008.50	尚未结算
上海建工集团股份有限公司	110,544,765.69	尚未结算
上海建工五建集团有限公司	74,855,187.61	尚未结算
中交第四航务工程局有限公司	47,210,040.83	尚未结算
合计	470,660,462.63	

（三十四）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	662,954,831.12	944,472,819.04
1 年以上	87,313,123.70	66,321,354.10
合计	750,267,954.82	1,010,794,173.14

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	55,606,578.20	

（三十五）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
合同相关的预收款	11,318,491,173.72	11,393,469,419.51
预收海运费	1,555,711,657.66	1,737,160,899.29
预收造箱款	83,607,269.18	63,046,767.21
预收保险款		50,352,358.68
合计	12,957,810,100.56	13,244,029,444.69

（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	18,370,540,878.24	48,960,885,913.31	51,210,197,149.37	16,121,229,642.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	246,849,968.39	4,914,851,564.73	4,930,498,466.55	231,203,066.57
三、辞退福利	179,861,903.21	130,515,894.15	178,623,040.46	131,754,756.90
四、一年内到期的其他福利	430,190,114.92	458,104,148.90	410,104,102.45	478,190,161.37
五、其他	20,802,431.15	6,027,556.99	6,027,556.99	20,802,431.15
合计	19,248,245,295.91	54,470,385,078.08	56,735,450,315.82	16,983,180,058.17

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	4,294,206,590.76	33,618,540,587.91	31,713,446,433.62	6,199,300,745.05
二、职工福利费	88,020,098.70	1,151,322,858.53	1,148,584,710.97	90,758,246.26
三、社会保险费	52,036,040.08	2,609,566,495.65	2,595,166,477.60	66,436,058.13
其中：1.医疗保险费	39,863,307.03	2,235,620,826.64	2,234,671,376.43	40,812,757.24
2.工伤保险费	1,931,631.16	132,537,111.21	132,140,469.93	2,328,272.44
3.生育保险费	823,328.04	25,585,866.45	25,180,991.44	1,228,203.05
4.其他	9,417,773.85	215,822,691.35	203,173,639.80	22,066,825.40
四、住房公积金	8,219,806.32	2,085,120,348.15	2,079,636,802.96	13,703,351.51
五、工会经费和职工教育经费	1,979,297,906.72	933,038,467.58	763,460,632.15	2,148,875,742.15
六、其他短期薪酬	11,948,760,435.66	8,563,297,155.49	12,909,902,092.07	7,602,155,499.08
合计	18,370,540,878.24	48,960,885,913.31	51,210,197,149.37	16,121,229,642.18

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	131,940,836.30	3,367,646,487.23	3,373,039,555.64	126,547,767.89
二、失业保险费	9,222,586.50	133,741,436.11	132,782,334.50	10,181,688.11
三、企业年金缴费	105,686,545.59	1,413,463,641.39	1,424,676,576.41	94,473,610.57
合计	246,849,968.39	4,914,851,564.73	4,930,498,466.55	231,203,066.57

（三十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,655,342,124.93	3,202,197,534.78
个人所得税	1,561,400,124.54	268,209,342.50
增值税	266,709,781.51	322,378,914.68
房产税	119,037,868.60	106,207,631.98
土地使用税	49,633,555.91	47,838,565.27
消费税	7,385,854.13	6,378,638.68
资源税	73,106.40	160,564.00
城市维护建设税	85,778,950.47	49,960,991.53
教育费附加	61,975,025.46	36,152,468.93
其他税费	570,788,296.46	529,379,825.48
合计	7,378,124,688.41	4,568,864,477.83

（三十八）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付股利	550,102,517.79	568,613,232.24
其他应付款项	16,959,928,312.51	16,025,512,838.21
合计	17,510,030,830.30	16,594,126,070.45

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	550,102,517.79	568,613,232.24
合计	550,102,517.79	568,613,232.24

2. 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	401,769,470.27	3,018,615,321.06
押金及保证金	2,197,727,537.13	2,049,296,356.87
应付船东费用	4,438,260,104.53	2,393,264,578.83
应付代收款	1,958,151,320.71	1,301,289,567.16
应付代理单位款	231,640,440.20	172,403,898.94

项目	期末余额	期初余额
中介机构费用	323,156,245.23	336,790,461.19
其他	7,409,223,194.44	6,753,852,654.16
合计	16,959,928,312.51	16,025,512,838.21

（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
MINYI 23 LIMITED	37,734,463.48	此款项为待返还船东款，目前正与船东协商中
合计	37,734,463.48	

（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	40,012,195,613.96	40,900,688,067.15
1 年内到期的应付债券	1,113,042,358.36	85,371,908.47
1 年内到期的长期应付款	308,117,054.23	563,218,048.69
1 年内到期的租赁负债	11,888,832,943.74	9,971,615,832.50
1 年内到期的预计负债	20,775,508.77	20,810,363.56
1 年内到期的递延收益	26,846,261.56	
合计	53,369,809,740.62	51,541,704,220.37

（四十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
码头购股选择权	1,820,031,554.83	
待转销项税	146,132,964.51	123,118,355.09
现金流量套期储备	31,865,501.49	232,213,122.54
已背书未终止确认的应收票据	22,788,526.02	
交叉货币互换	22,723,008.88	
应付代收共保业务收入	7,247,436.81	7,236,220.24
应付保理融资款		100,000,000.00
合计	2,050,788,992.54	462,567,697.87

（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	41,990,000.00	52,990,000.00	1.0000-5.1000
抵押借款	53,759,215,850.74	61,802,595,787.62	1.0000-6.8600
保证借款	32,753,956,283.05	27,952,353,227.63	0.2000-6.5300
信用借款	63,900,750,033.90	79,702,901,621.90	0.5500-7.5000
合计	150,455,912,167.69	169,510,840,637.15	

（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 05	5,037,589,041.10	5,037,486,338.80
19 远海 02	1,037,229,589.04	1,037,127,868.85
24 中远海运 MTN001	3,027,466,027.40	
中远企业债券 05	1,010,757,700.82	1,010,757,700.82
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
24 远发 01	2,000,000,000.00	
24 远发 K2	500,000,000.00	
24 远发 K3	1,500,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券		
18 远海 05	37,589,041.10	37,486,338.80
19 远海 02	37,229,589.04	37,127,868.85
24 中远海运 MTN001	27,466,027.40	
中远企业债券 05	1,010,757,700.82	10,757,700.82
合计	21,000,000,000.00	15,000,000,000.00

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 05	5,000,000,000.00	2018-11-05	10.00	5,000,000,000.00	5,037,486,338.80
19 远海 02	1,000,000,000.00	2019-3-08	10.00	1,000,000,000.00	1,037,127,868.85
24 中远海运 MTN001	3,000,000,000.00	2024-8-12	15.00	3,000,000,000.00	
中远企业债券 05	1,000,000,000.00	2005-10-09	20.00	1,000,000,000.00	1,010,757,700.82
20 远发 01	1,000,000,000.00	2020-11-05	10.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 远发 01	1,300,000,000.00	2021-3-25	5.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
21 远发 02	2,000,000,000.00	2021-7-08	5.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 远发 03	700,000,000.00	2021-10-14	10.00	700,000,000.00	700,000,000.00
22 远发 01	1,500,000,000.00	2022-3-07	5.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 远发 02	1,500,000,000.00	2022-5-18	5.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
24 远发 01	2,000,000,000.00	2024-4-15	5.00	2,000,000,000.00	
24 远发 K2	500,000,000.00	2024-7-23	5.00	500,000,000.00	
24 远发 K3	1,500,000,000.00	2024-7-23	10.00	1,500,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					
18 远海 05		2018-11-05	10.00		37,486,338.80
19 远海 02		2019-3-08	10.00		37,127,868.85
24 中远海运 MTN001		2024-8-12	15.00		
中远企业债券 05		2005-10-09	20.00		10,757,700.82
合计	22,000,000,000.00			22,000,000,000.00	15,000,000,000.00

接上表：

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 05		37,589,041.10		37,486,338.80		5,037,589,041.10
19 远海 02		37,229,589.04		37,127,868.85		1,037,229,589.04
24 中远海运 MTN001	3,000,000,000.00	27,466,027.40				3,027,466,027.40
中远企业债券 05		48,500,000.00		48,500,000.00		1,010,757,700.82
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

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
22 远发 01						1,500,000,000.00
22 远发 02						1,500,000,000.00
24 远发 01	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
24 远发 K2	500,000,000.00					500,000,000.00
24 远发 K3	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券						
18 远海 05		37,589,041.10		37,486,338.80		37,589,041.10
19 远海 02		37,229,589.04		37,127,868.85		37,229,589.04
24 中远海运 MTN001		27,466,027.40				27,466,027.40
中远企业债券 05		48,500,000.00		48,500,000.00		1,010,757,700.82
合计	7,000,000,000.00	0.00		0.00		21,000,000,000.00

（四十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	46,260,041,666.52	36,721,963,981.84
减：未确认的融资费用	7,164,948,760.50	5,542,688,384.61
重分类至一年内到期的非流动负债	11,888,832,943.74	9,971,615,832.50
租赁负债净额	27,206,259,962.28	21,207,659,764.73

（四十四）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,343,146,792.40	1,546,760,781.07
专项应付款	51,124,089.26	107,395,272.56
合计	3,394,270,881.66	1,654,156,053.63

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
建信津一百三十八租赁(天津)有限公司	1,321,959,843.75	
冠德国际投资有限公司	580,002,165.33	592,608,594.66
TRD INVESTCO LIMITED	413,917,753.95	450,590,149.62

项目	期末余额	期初余额
商船三井株式会社	313,997,477.32	305,416,344.89
人才公寓租赁成本	103,757,175.36	102,929,132.92
国家海洋局海域使用权		11,681,282.64
合计	2,733,634,415.71	1,463,225,504.73

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	11,761,657.64			11,761,657.64
中职布局结构调整和品牌建设	5,142,923.32		209,701.84	4,933,221.48
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	3,432,994.08		2,230.00	3,430,764.08
中职合作办学补贴专项经费	2,608,326.04			2,608,326.04
合计	27,845,901.08		211,931.84	27,633,969.24

（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	4,538,920,348.01	554,205,415.75	796,858,254.01	4,296,267,509.75
二、辞退福利	376,332,568.15	217,287,061.77	162,211,255.56	431,408,374.36
三、其他长期福利	251,588,244.08	56,560,687.56	90,439,982.31	217,708,949.33
合计	5,166,841,160.24	828,053,165.08	1,049,509,491.88	4,945,384,833.44

（四十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	11,202,495.42	9,309,953.47
未决诉讼	522,608,689.15	582,215,995.74
产品质量保证	982,802,933.23	782,654,182.31
重组义务	72,728,214.42	80,821,506.61
待执行的亏损合同	1,784,934,721.08	2,320,369,280.48

项目	期末余额	期初余额
预计事故费损失	155,988,280.66	258,322,777.37
《码头服务协议》有偿合同拨备	6,446,161,758.00	6,493,029,811.50
质押监管业务拨备	627,881,249.09	1,132,008,668.89
其他	768,639,160.46	619,438,465.32
合计	11,372,947,501.51	12,278,170,641.69

注:本公司下属中远海控附属东方海外国际根据《码头服务协议》,对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，计提合同拨备，截止 2024 年 12 月 31 日预计合同拨备为 64.46 亿元。

（四十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
综合工程项目等	1,841,670,903.32	372,031,396.53	337,939,256.47	1,875,763,043.38
合计	1,841,670,903.32	372,031,396.53	337,939,256.47	1,875,763,043.38

（四十八）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
欧盟补贴(European Union)	303,151,064.69	287,205,140.47
浦东东沟动迁款	158,014,395.20	158,014,395.20
码头购股选择权		1,742,434,943.27
其他	9,001,789,033.14	3,038,589,485.05
合计	9,462,954,493.03	5,226,243,963.99

（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	30,192,656,694.87	91.03			30,192,656,694.87	91.03
全国社会保障基金理事会	2,976,961,854.99	8.97			2,976,961,854.99	8.97
合计	33,169,618,549.86	100.00			33,169,618,549.86	100.00

（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
合计		20,218,000,000.00						20,218,000,000.00

金融工具的主要条款：

注 1：投资期限：合同投资期限为首次划款日起 10 年；中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	2,680,940,905.03	2,589,894,666.91	1,562,420,040.35	3,708,415,531.59
二、其他资本公积	50,251,277,325.16	213,855,314.31	183,165,815.10	50,281,966,824.37
合计	52,932,218,230.19	2,803,749,981.22	1,745,585,855.45	53,990,382,355.96

注 1：公司下属中远海控、中远海发等上市公司，回购股份、注销库存股、行权等影响，增加资本公积 1,111,010,366.16 元。

注 2：公司下属各公司购买少数股权或出售股权，减少资本公积 90,136,230.23 元。

注 3：公司下属各公司少数股东增资导致资本公积增加 6,600,490.63 元。

注 4：公司下属中远海控、中远海发等上市公司，未行权的股份支付等影响，减少资本公积 7,756,889.59 元。

注 5：权益法核算单位资本公积变动等事项，导致资本公积增加 38,446,388.80 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	85,940,959.61	504,086,746.38	483,633,836.56	106,393,869.43	
合计	85,940,959.61	504,086,746.38	483,633,836.56	106,393,869.43	

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	5,328,211,666.73	212,813,558.89		5,541,025,225.62
任意盈余公积金	33,889,851,135.37			33,889,851,135.37
合计	39,218,062,802.10	212,813,558.89		39,430,876,360.99

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
上期期末余额	152,533,176,200.41	138,318,470,127.54
上年年末余额	152,533,176,200.41	138,318,470,127.54
期初调整金额	940,384,599.25	338,975,488.40
本期期初余额	153,473,560,799.66	138,657,445,615.94
本期增加额	42,207,669,063.10	25,976,441,479.39
其中：本期净利润转入	42,207,669,063.10	25,976,441,479.39
其他调整因素		
本期减少额	13,576,516,601.05	11,160,326,295.67
其中：本期提取盈余公积数	212,813,558.89	1,477,721,028.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	11,912,492,700.00	8,660,026,000.00
转增资本		
其他减少	1,451,210,342.16	1,022,579,267.26
本期期末余额	182,104,713,261.71	153,473,560,799.66

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 1,001,137,370.42 元；

（2）下属子公司其他综合收益结转留存收益等减少 443,041,540.76 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	460,896,294,629.37	356,059,539,432.67	374,855,636,999.41	313,564,700,510.77
其中：航运业务	296,511,983,562.75	207,840,622,291.74	231,335,846,455.50	191,740,326,707.92
物流业务	12,026,541,241.73	10,247,321,532.32	10,883,366,727.69	9,235,480,575.96
码头及相关业务	29,574,864,318.53	24,677,244,359.01	27,838,826,616.86	21,726,412,589.90
修造工业	43,852,446,679.53	36,642,675,624.13	29,172,721,687.27	24,998,005,725.10
贸易供应	62,108,541,188.37	59,905,078,160.21	61,782,953,922.17	59,974,816,996.38
其他	16,821,917,638.46	16,746,597,465.26	13,841,921,589.92	5,889,657,915.51
2．其他业务小计	1,798,457,891.04	1,125,018,947.70	2,874,690,147.82	1,052,947,608.51
其中：设施设备出租业务	1,017,639,574.84	524,816,770.36	936,676,011.42	215,988,144.07
销售零星燃材料	50,393,305.25	41,987,207.81	51,636,889.83	47,666,652.56
劳务服务	120,528,991.92	70,355,035.18	129,179,886.38	71,431,250.80
其他	609,896,019.03	487,859,934.35	1,757,197,360.19	717,861,561.08
合计	462,694,752,520.41	357,184,558,380.37	377,730,327,147.23	314,617,648,119.28

（五十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,589,802,231.01	1,555,642,760.28
运输、交通费	336,064,370.43	239,173,899.73
委托代销手续费	302,082,636.05	248,805,665.55
装卸、包装、仓储费	207,447,595.95	308,006,887.57
折旧及摊销	198,806,509.73	235,669,775.61
营销费	177,167,784.39	129,767,110.97
办公费及其他行政费用	53,956,441.96	64,456,794.28
水电及燃润物料消耗	46,271,081.62	57,981,962.07
修理费	41,807,891.96	42,851,283.82
财产保险费	34,696,482.95	37,638,572.70
租赁费	20,481,255.60	43,968,309.16

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	5,325,975.62	5,593,310.76
环保、警卫、消防费	3,833,299.60	3,422,027.50
技术转让费	1,592,203.28	1,360,809.81
保修费		-17,122,519.30
存货损耗与盘亏	-183,229,119.39	-186,436,264.19
其他	105,745,535.25	70,903,730.80
合计	2,941,852,176.01	2,841,684,117.12

（五十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,192,770,986.51	17,021,866,047.04
折旧及摊销	1,752,367,926.01	1,516,187,498.35
办公费及其他行政费用	1,258,172,514.30	1,251,076,146.50
聘请中介机构费	573,073,130.12	529,121,913.38
修理费	408,053,472.30	331,688,288.64
租赁费	277,942,568.29	197,686,144.81
水电及燃润物料消耗	213,529,313.14	228,505,229.26
营销费	141,195,118.29	130,042,958.35
环保、警卫、消防费	91,257,470.75	78,529,121.59
财产保险费	79,706,297.65	77,881,258.39
诉讼费	50,462,032.81	41,381,498.92
运输、交通费	29,374,810.41	19,794,021.75
安全生产费用	12,635,288.04	8,157,244.57
存货损耗与盘亏	-10,524,284.48	-3,896,597.57
其他	241,565,861.33	785,173,528.30
合计	24,311,582,505.47	22,213,194,302.28

（五十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,953,620,583.33	1,632,907,285.00
燃润物料消耗	1,381,808,958.70	1,170,832,042.63
技术研发费	771,765,438.41	490,589,124.27
办公费	174,849,145.01	149,500,884.30

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	83,989,277.63	220,602,453.34
专业性劳务服务费	62,456,638.16	57,872,809.35
修理费	36,983,829.11	32,375,777.81
能耗费	31,608,636.62	18,286,483.00
聘请中介机构费用	23,605,081.82	7,909,414.84
检测费	23,419,187.82	17,938,121.76
技术转让费	19,716,981.13	44,731,278.04
差旅费	15,023,441.34	11,228,768.69
劳务外包费	12,040,397.34	19,948,810.91
邮电通讯费	9,860,271.38	12,158,904.32
无形资产摊销	9,064,592.46	48,500,406.17
租赁费	4,650,115.52	7,760,648.66
低值易耗品摊销	2,280,117.69	6,679,258.23
评审费	1,346,655.57	1,371,754.27
使用权资产折旧费	185,479.11	23,803,082.00
存货损耗与盘亏		1,034,237.00
其他	53,738,025.58	44,207,878.71
合计	4,672,012,853.73	4,020,239,423.30

（五十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,406,194,116.46	13,275,440,864.24
减：利息收入	5,331,154,295.59	6,298,601,035.91
汇兑损益	-1,830,599,084.32	-2,420,944,265.52
金融机构手续费	108,784,441.86	107,009,679.47
其他	110,664,490.83	242,480,352.48
合计	5,463,889,669.24	4,905,385,594.76

（六十）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,968,070,538.90	3,676,392,147.97
与资产相关	269,600,443.78	309,698,331.70

项　目	本期发生额	上期发生额
合计	2,237,670,982.68	3,986,090,479.67

（六十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,096,735,908.01	27,148,728,995.80
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	192,896,640.06	916,272,592.89
交易性金融资产持有期间的投资收益	203,688,545.50	148,064,127.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,127,689.28	-13,918,554.90
其他权益工具投资持有期间的投资收益	147,511,675.80	164,091,957.54
债权投资持有期间的投资收益	21,924,413.82	23,993,595.92
处置债权投资取得的投资收益		2,628,312.46
处置其他债权投资取得的投资收益	541,454.72	626,408.73
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	44,178,130.54	35,337,512.61
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	78,784,809.53	56,979,739.78
债务重组产生的投资收益	14,265,576.32	
其他	81,981.53	13,053,370.94
合计	27,886,736,825.11	28,495,858,058.87

（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	-87,860,765.81	-943,352,018.68
衍生金融资产	-5,121,794.75	871,463.22
其他非流动金融资产	206,307,959.77	-78,392,128.45
其他	-12,090,915.20	-44,587,447.98
合计	101,234,484.01	-1,065,460,131.89

（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	716,705,600.87	-179,859,092.43
债权投资信用减值损失	43,340.14	112,715.87
其他债权投资减值损失	-2,096,617.95	838,088.49

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	-7,186,417.07	-1,335,912.78
合计	707,465,905.99	-180,244,200.85

（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	-242,158,101.19	-155,643,178.53
合同资产减值损失	14,795,503.85	-72,581,917.34
合同履约成本减值损失	2,833,499.32	-38,631,598.81
持有待售资产减值损失		-4,254,205.92
长期股权投资减值损失	-354,538,570.73	-3,249,127,282.61
投资性房地产减值损失	-473,310.61	-2,660,471.60
固定资产减值损失	-263,431,219.75	-1,503,504,302.94
在建工程减值损失	-10,396,013.88	-29,413,648.06
无形资产减值损失	-492,191,145.45	-497,731,563.14
商誉减值损失	-1,713,687.75	-2,626,592.45
其他	-24,895,285.37	-103,169,655.27
合计	-1,372,168,331.56	-5,659,344,416.67

（六十五）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置无形资产利得或损失	1,357,517.51	13,134,148.01
处置固定资产利得或损失	1,049,902,651.55	1,764,768,820.29
处置租赁资产利得或损失	84,427,261.36	52,003,354.26
处置非货币性资产交换利得或损失		44,213,698.24
其他	40,650.49	361,645.15
合计	1,135,728,080.91	1,874,481,665.95

（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	25,439,172.53	16,048,829.03	25,439,172.53
违约金、罚款、索赔收入等	219,354,753.64	208,850,681.66	219,354,753.64
无法支付的应付款项	86,780,959.28	53,562,860.65	86,780,959.28
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	4,566,642.90		4,566,642.90
其他	133,570,174.31	380,854,930.24	133,570,174.31
合计	469,711,702.66	659,317,301.58	469,711,702.66

（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	38,629,896.09	31,298,251.01	38,629,896.09
固定资产盘亏	22,358.37	2,827,690.62	22,358.37
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	72,251,538.05	158,641,180.80	72,251,538.05
捐赠支出	120,168,674.29	143,078,540.81	120,168,674.29
预计负债	28,254,260.65	-722,519,550.95	28,254,260.65
非常损失	13,869,110.42	-6,384,259.52	13,869,110.42
赞助费	4,270,503.99	610,206.86	4,270,503.99
其他	-160,449,458.34	-101,040,198.49	-160,449,458.34
合计	117,016,883.52	-493,488,138.86	117,016,883.52

（六十八）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	13,341,458,659.53	6,345,977,242.23
递延所得税费用	4,580,930,612.61	3,717,630,096.69
合计	17,922,389,272.14	10,063,607,338.92

（六十九）归属于母公司所有者的其他综合收益

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	3,926,759,744.90	3,173,608,223.20	753,151,521.70
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-27,583,692.64	67,646.77	-27,651,339.41
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	454,005,103.10	117,399,075.78	336,606,027.32
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,500,338,705.32	3,056,141,500.65	444,197,204.67
4.其他	-370.88		-370.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,134,568,938.40	521,247,424.22	3,613,321,514.18
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	2,985,648,191.93	509,602,675.56	2,476,045,516.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-356,448,314.25		-356,448,314.25
小计	3,342,096,506.18	509,602,675.56	2,832,493,830.62
2.其他债权投资公允价值变动	47,947,600.00	11,986,900.00	35,960,700.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	47,947,600.00	11,986,900.00	35,960,700.00
3.其他债权投资信用减值准备	2,096,617.95	524,154.48	1,572,463.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	2,096,617.95	524,154.48	1,572,463.47
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-157,092,265.46	-866,305.82	-156,225,959.64
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	-157,092,265.46	-866,305.82	-156,225,959.64
5.外币财务报表折算差额	869,299,985.08		869,299,985.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-30,220,494.65		-30,220,494.65
小计	899,520,479.73		899,520,479.73
6.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	8,061,328,683.30	3,694,855,647.42	4,366,473,035.88

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	56,764,278.94	54,998,986.72	1,765,292.22
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	-646,094.72	-85,856,037.76
3.其他权益工具投资公允价值变动	108,194,805.34	55,465,138.02	52,729,667.32
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	948,010,612.96	-45,098,561.05	993,109,174.01
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	344,146,669.03	-43,225,927.04	387,372,596.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	15,701,288.21		15,701,288.21
小计	328,445,380.82	-43,225,927.04	371,671,307.86
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	-4,861,800.00	-1,215,450.00	-3,646,350.00
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	-838,088.49	-209,522.11	-628,566.38
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	-182,814,095.90	-447,661.90	-182,366,434.00
5.外币财务报表折算差额	731,600,872.95		731,600,872.95
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	795,850,068.77		795,850,068.77
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	1,004,774,891.90	9,900,425.67	994,874,466.23

（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

2019 年 6 月 3 日，中远海控董事会及监事会审议批准了首次授予期权股份激励计划，2020 年 5 月 29 日，中远海控批准了预留授予期权股份激励计划。截至 2024 年 12 月 31 日，根据上述股票期权计划，年末剩余 4,262,263 份。当年因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 322,481.97 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	7,752,046.00	1.00/1.00	92,913,144.00
期内授出				
期内行权		3,301,933.00		77,663,040.00
期内注销		187,850.00		7,498,058.00
期内失效				
调整				
年末已授出	1.00/1.00	4,262,263.00	1.00/1.00	7,752,046.00

（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、本公司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 股公司的 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 2024 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）以权益结算的股份支付情况

无。

（2）以现金结算的股份支付情况

无。

（3）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
管理人员	-37,221,000.00
合计	-37,221,000.00

（4）股份支付的修改、终止情况的说明：

2024年12月6日，公司分别召开第八届董事会第二十二次会议，第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于注销股票期权激励计划股票期权的议案》。鉴于公司2019年、2020年及2021年业绩均未达到股票期权激励计划业绩考核要求，首次授予部分三个行权期对应的股票期权3,434.40万份、预留授予部分三个行权期对应的股票期权376.60万份均不得行权，由公司予以注销，并冲减股份支付费用。

3.中远海运国际（新加坡）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 2024 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	3,390,900.00	0.202/0.334	3,390,900.00
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	0.202/0.334	-3,390,900.00	0.202/0.334	-3,390,900.00
期末已授出	0.202/0.334		0.202/0.334	

（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股份支付情况

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”的股份支付情况如下：

（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							3,270,697.00	1,046,623.04
预留期权授予管理人员							155,218.00	170,739.80
合计							3,425,915.00	1,217,362.84

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 3 批	不适用	至 2027 年 3 月 29 日起		
预留期权授予管理人员	第 2 批	不适用	至 2025 年 5 月 5 日起		
	第 3 批	不适用	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
授予日权益工具公允价值的重要参数	无利率风险
可行权权益工具数量的确定依据	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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,676,487.93

（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	-5,659,937.07	
预留期权授予管理人员	1,358,379.47	
合计	-4,301,557.60	

5. 中远海运能源运输股份有限公司股份支付情况

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

（1）股份支付总体情况

中远海能于 2023 年 10 月 26 日召开的 2023 年第八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 2023 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，董事会同意公司施行股票期权激励计划。2024 年 3 月，中远海能公司最终控制方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股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2024〕109 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。中远海能于 2024 年 5 月 10 日召开的 2024 年第二次临时股东大会、2024 年第一次 A 股类别股东大会及 2024 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了《中远海运能源运输股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》《中远海运能源运输股份有限公司 2023 年股票期权激励计划管理办法（草案）的议案》《中远海运能源运输股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法（草案）的议案》及《关于提请股东大会授权董事会处理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。本公司于 2024 年 5 月 10 日召开的 2024 年第四次董事会审议通过《关于调整 2023 年股票期权激励计划首次授予数量的议案》《关于 2023 年股票期权激励计划首次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 107 人，授予的股票期权数量为 22,309,600 份，授予日为 2024 年 5 月 10 日，行权价格为人民币 13.00 元/股。

根据行权安排，本次授出的股票期权有效期为 7 年，在授予日后的 24 个月为锁定期，锁定期内激励对象根据本计划持有的股票期权将被锁定，不得行权。锁定期满后在公司和激励对象满足相关业绩条件的情况下于 5 年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于 2027 年 5 月 10 日到期；（2）33%的股票期权将于 2028 年 5 月 10 日到期；（3）34%的股票期权将于 2031 年 5 月 10 日到期。中远海能于 2024 年 12 月 30 日召开的 2024 年第十五次董事会会议和第九次监事会会议，审议通过了《关于向公司 2023 年股票期权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，确定预留股票期权的授予日为 2024 年 12 月 30 日，向符合预留授予条件的 24 名激励对象授予 4,635,800 份股票期权，行权价格为人民币 12.09 元/股。

根据行权安排，本次授出的股票期权有效期为 7 年，在授予日后的 24 个月为锁定期，锁

定期内激励对象根据本计划持有的股票期权将被锁定，不得行权。锁定期满后在公司和激励对象满足相关业绩条件的情况下于 5 年内分三批次到期，即（1）33%的股票期权将于 2027 年 12 月 30 日到期；（2）33%的股票期权将于 2028 年 12 月 30 日到期；（3）34%的股票期权将于 2031 年 12 月 30 日到期。

（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	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	39,963,186.48

（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	39,963,186.48	
合计	39,963,186.48	

6. 中远海运（香港）有限公司股份支付情况

中远海运（香港）有限公司下属公司海南海峡航运股份有限公司本期股份支付情况如下：

（1）股份支付总体情况

（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
管理人员	5,802,500.00	9,284,000.00					8,970,225.00	17,597,844.00
合计	5,802,500.00	9,284,000.00					8,970,225.00	17,597,844.00

（2）以权益结算的股份支付情况

（单位：元　币种：人民币）

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
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	19,091,617.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,730,603.83

（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
管理人员	9,730,603.83	
合计	9,730,603.83	

7. 中远海运科技股份有限公司股份支付情况

（1）以权益结算的股份支付情况

中远海运科技股份有限公司（以下简称“中远海科”）于 2019 年 12 月 9 日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过的《关于及其摘要的议案》等相关 议案，董事会同意公司施行限制性股票激励计划。截至 2024 年 12 月 31 日，中远海科资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 31,214,397.97 元，具体如下：

（单位:元　币种:人民币）

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次授予的限制性股票的公允价值基于授予日为基准日确定的公平市场价格与授予价格的差确定。
对可行权权益工具数量的确定依据	综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,214,397.97

（2）以现金结算的股份支付情况

无。

（3）本年股份支付费用

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
管理人员	-1,238,467.90	
合计	-1,238,467.90	

（七十一）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 731,830,281.67 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-1,830,599,084.32 元。

（七十三）租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	617,317,495.00
销售损益	8,211,153.09
租赁投资净额的融资收益	609,106,341.91
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	11,129,845,980.53
第 1 年	1,636,845,870.90
第 2 年	1,426,859,775.66
第 3 年	910,767,525.28
第 4 年	879,416,748.11
第 5 年	727,876,873.35
5 年以上	5,548,079,187.23
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	11,141,113,348.47
减：未实现融资收益	2,996,527,679.41
加：未担保余值的现值	500.00
租赁投资净额	8,144,586,169.06

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	7,609,048,724.92
租赁收入	7,609,048,724.92
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	5,598,770.26
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	13,204,336,752.90
第 1 年	2,958,645,643.01
第 2 年	2,530,377,056.70
第 3 年	2,093,295,643.02
第 4 年	1,640,163,313.61
第 5 年	1,437,668,374.96
5 年以上	2,544,186,721.60

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	1,257,782,037.91
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	9,887,065,237.42
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）	2,512,341,052.64
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	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	636,285,413.95
与租赁相关的总现金流出	28,499,296,974.29
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	1,292,268.88
售后租回交易现金流出	
其他	

（七十四）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,772,340,482.39	49,567,190,017.95
加：资产减值损失	1,372,168,331.56	5,659,344,416.67
信用减值损失	-707,465,905.99	180,244,200.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,761,378,259.97	25,896,349,962.01
使用权资产折旧	11,273,349,766.53	11,924,656,179.42
无形资产摊销	1,030,970,792.94	1,093,073,652.24
长期待摊费用摊销	393,251,934.47	257,447,583.60
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）	-1,125,058,870.59	-1,832,700,460.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,386,841.58	18,077,112.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-101,234,484.01	1,065,460,131.89

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	10,573,881,527.94	11,435,193,436.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,886,736,825.11	-28,495,858,058.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,411,011.85	-589,411,069.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,159,003,260.37	4,389,031,497.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,669,303,490.25	2,159,416,487.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,807,414,492.21	12,994,707,347.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,515,268,647.60	-40,260,744,172.33
其他	29,185,074.38	14,582,731.10
经营活动产生的现金流量净额	104,593,559,839.72	55,476,060,996.90
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,498,346,743.74	251,953,708,719.81
减：现金的期初余额	251,953,708,719.81	315,975,646,453.42
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	-11,455,361,976.07	-64,021,937,733.61

2.本期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	20,849,170.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,937,858.58
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	10,911,312.26
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	437,906,498.82
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	429,107,711.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	8,798,787.09

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	240,498,346,743.74	251,953,708,719.81
其中：库存现金	10,198,300.57	13,588,869.18
可随时用于支付的银行存款	240,052,049,149.20	251,878,267,321.96
可随时用于支付的其他货币资金	436,099,293.97	61,852,528.67
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	240,498,346,743.74	251,953,708,719.81
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			216,037,101,914.44
其中：美元	28,264,835,662.89	7.1884	203,178,944,679.12
欧元	849,274,643.41	7.5257	6,391,386,183.91
港币	1,175,559,348.38	0.9260	1,088,567,956.60
英镑	61,491,059.89	9.0765	558,123,605.09
新西兰元	53,711,885.83	4.0955	219,977,028.42
新加坡元	115,821,573.36	5.3214	616,332,920.48
土耳其 里拉	44,368,874.45	0.2051	9,100,056.15
瑞士 法郎	900,783.78	7.9977	7,204,198.44
日元	19,084,507,661.26	0.0462	881,704,253.95
南非 兰特	218,758,363.97	0.3844	84,090,715.11
墨西哥 比索	144,677,675.59	0.3498	50,608,250.92
缅甸元	7,437,647,414.71	0.0034	25,288,001.21
马来西亚元（林吉特）	83,923,051.55	1.6199	135,946,951.21
卢比	43,115,264.05	0.0840	3,621,682.18
列伊	5,507,967.86	1.5045	8,286,737.65
加拿大元	16,034,723.70	5.0498	80,972,147.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
几内亚 法郎	9,456,562,425.00	0.0008	7,565,249.94
韩元	11,826,645,204.08	0.0049	57,950,561.50
迪拉姆	34,470,080.15	1.9711	67,943,974.98
巴西 雷阿而	127,371,711.40	1.1638	148,235,197.73
澳大利亚元	113,241,275.44	4.5070	510,378,428.41
埃及 埃镑	70,338,724.29	0.1416	9,959,963.36
阿根廷比索	550,240,670.00	0.0070	3,851,684.69
阿拉伯 迪拉姆	86,330,277.41	1.9711	170,165,609.80
澳门 澳元	169,622.43	0.8986	152,422.72
巴基斯坦 卢比	28,255,923,782.56	0.0258	729,002,833.59
波兰兹罗提	9,066,378.41	1.7597	15,954,106.09
丹麦克朗	28,725,374.52	1.0084	28,966,667.67
俄罗斯 卢布	365,103,850.38	0.0661	24,133,364.51
菲律宾 比索	684,885,498.31	0.1243	85,131,267.44
哥斯达黎加科郎	4,274,437.50	0.0144	61,551.90
加纳塞地	16,806,860,112.50	0.0008	13,445,488.09
捷克 克朗	4,923,783.51	0.4888	2,406,745.38
孟加拉 塔卡	1,715,335.99	0.2973	509,969.39
秘鲁 索尔	224,959,928.48	0.0604	13,587,579.68
摩洛哥 迪拉姆	18,917,708.76	1.9123	36,176,334.46
尼日利亚 奈拉	36,727,330.37	0.7095	26,058,040.90
挪威 克朗	24,882,619.38	0.3498	8,703,940.26
瑞典 克朗	4,406,139,876.09	0.0046	20,268,243.43
沙特阿拉伯 利雅	49,432,664.35	0.6387	31,572,642.72
斯里兰卡 卢比	33,419,329.67	0.6565	21,939,789.93
泰铢	677,506,570.13	0.2126	144,037,896.81
乌克兰 赫夫米	16,643,542.28	0.0246	409,431.14
乌拉圭 比索	4,023,752.92	0.2126	855,449.87
匈牙利福林	1,264,874.35	0.2051	259,425.73
印度 卢比	1,507,723,434.42	0.1711	257,971,479.63
印度尼西亚卢比	1,042,815,663.21	0.1639	170,917,487.20
越南 盾	4,408,020,969.95	0.0183	80,666,783.75
智利 比索	91,749,209.05	0.0840	7,706,933.56

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			12,634,363,573.06
其中：美元	1,202,228,659.02	7.1884	8,642,100,492.50
阿根廷 比索	929,721,718.06	0.0070	6,482,949.54
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	59,076,254.50	1.9711	116,447,686.45
阿曼 里奥	48,788.30	18.6712	910,933.67
埃及 埃镑	32,180,340.02	0.1416	4,557,090.13
澳大利亚元	61,536,737.92	4.5070	277,346,077.81
巴布亚新几内亚基纳	633,960.28	1.7806	1,128,808.75
巴基斯坦 卢比	1,249,076,022.23	0.0258	32,252,391.97
巴林 第纳尔	92,789.94	19.0557	1,768,180.04
巴西 雷阿而	178,954,774.21	1.1638	208,267,924.14
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	17,151,065.04	0.0114	195,659.35
波兰 兹罗提	20,932,408.99	1.7597	36,835,325.27
丹麦 克朗	21,236,541.42	1.0084	21,414,270.04
俄罗斯 卢布	53,596,340.08	0.0661	3,540,359.84
菲律宾 比索	337,043,942.87	0.1243	41,887,821.22
港币	227,786,322.92	0.9260	210,939,246.48
韩元	4,164,030,473.88	0.0049	20,561,982.48
几内亚 法郎	230,537,247.60	0.0008	191,806.99
加拿大元	11,552,997.05	5.0498	58,340,324.50
加纳塞地	10,941,567.05	0.4888	5,348,358.33
捷克 克朗	40,539,886.05	0.2973	12,053,886.48
卡塔尔里亚尔	912,280.20	1.9718	1,798,814.03
科威特第纳尔	78,711.02	23.3335	1,836,607.21
列伊	11,892,440.14	1.5045	17,892,556.75
马来西亚元（林吉特）	91,628,629.38	1.6199	148,429,674.88
孟加拉 塔卡	40,687,094.38	0.0604	2,456,808.82
缅甸 元	51,950,014.62	0.0034	177,721.00
摩洛哥 迪拉姆	2,334,918.85	0.7095	1,656,613.25
墨西哥 比索	93,180,456.41	0.3498	32,592,007.78
南非 兰特	181,202,625.42	0.3844	69,655,738.83
尼日利亚 奈拉	984,776,955.87	0.0046	4,574,288.96
挪威 克朗	9,694,879.00	0.6387	6,191,644.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧洲（欧元）	195,150,925.77	7.5257	1,468,647,322.07
日元	3,890,687,844.22	0.0462	179,878,171.10
瑞典 克朗	57,127,067.91	0.6565	37,502,206.27
瑞士 法郎	2,749,350.04	7.9977	21,988,476.81
赛克尔	274,467.56	1.9679	540,111.81
沙特阿拉伯 利雅	20,599,188.09	1.9284	39,723,824.50
斯里兰卡 卢比	64,434,092.79	0.0246	1,584,563.21
泰铢	362,717,235.50	0.2126	77,127,830.24
土耳其里拉	525,114,844.49	0.2051	107,704,730.41
乌克兰 赫夫米	60.09	0.1711	10.28
新加坡元	55,881,831.53	5.3214	297,369,578.30
新台湾元	59,359,206.81	0.2193	13,017,711.49
新西兰 元	1,526,116.20	4.0955	6,250,208.90
印度 卢比	965,163,679.68	0.0840	81,112,355.64
印度尼西亚 卢比	161,739,528,542.60	0.0004	72,135,829.73
英镑	15,813,848.04	9.0765	143,534,391.74
越南 盾	339,919,380,460.99	0.0003	95,857,265.29
智利比索	76,924,537.01	0.0072	554,933.61
其他应收款			4,340,894,626.30
其中：美元	243,731,483.94	7.1884	1,752,039,399.15
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	17,946,087.81	1.9711	35,374,287.42
阿曼 里奥	233,021.24	18.6712	4,350,774.53
埃及 埃镑	8,269,512.11	0.1416	1,171,053.88
澳大利亚元	773,009.03	4.5070	3,483,951.70
巴布亚新几内亚基纳	705,208.00	1.7806	1,255,670.09
巴基斯坦 卢比	60,507,676.70	0.0258	1,562,368.72
巴林 第纳尔	280,531.10	19.0557	5,345,724.90
巴西 雷阿而	13,585,005.31	1.1638	15,810,256.35
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	1,155,249.82	0.0114	13,179.09
波兰 兹罗提	11,164,699.51	1.7597	19,646,823.17
丹麦克朗	15,874,156.12	1.0084	16,007,006.93
俄罗斯 卢布	61,809,436.54	0.0661	4,082,884.14
菲律宾 比索	274,469,933.78	0.1243	34,111,123.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	132,609,566.26	0.9260	122,801,762.74
韩元	16,554,625,595.38	0.0049	81,746,741.19
吉布提 法郎	1,620,400.08	0.0404	65,451.20
几内亚 法郎	20,445,468.75	0.0008	17,010.63
加拿大元	1,455,499.19	5.0498	7,349,979.81
加纳塞地	67,671,680.02	0.4888	33,078,661.58
捷克 克朗	282,445,970.63	0.2973	83,980,790.23
卡塔尔里亚尔	1,642,627.84	1.9718	3,238,897.44
科威特第纳尔	327,234.25	23.3335	7,635,535.43
列伊	15,565,633.99	1.5045	23,418,994.44
马来西亚元（林吉特）	51,732,530.68	1.6199	83,801,785.11
孟加拉 塔卡	976,833,635.79	0.0604	58,984,145.43
缅甸 元	63,296,161.94	0.0034	216,536.17
摩洛哥 迪拉姆	11,690,584.35	0.7095	8,294,411.14
墨西哥 比索	60,433,932.24	0.3498	21,138,157.78
南非 兰特	164,001,850.40	0.3844	63,043,623.31
尼日利亚 奈拉	9,578,969,997.85	0.0046	44,494,315.64
挪威 克朗	15,578,477.56	0.6387	9,949,210.27
欧洲（欧元）	101,193,037.93	7.5257	761,548,445.55
日元	3,051,717,221.68	0.0462	141,090,042.31
瑞典 克朗	27,486,137.72	0.6565	18,043,824.83
瑞士 法郎	425,275.44	7.9977	3,401,225.39
沙特阿拉伯 利雅	33,885,019.53	1.9284	65,344,447.71
斯里兰卡 卢比	32,686,996.18	0.0246	803,838.61
泰铢	349,243,842.38	0.2126	74,262,861.40
土耳其 里拉	430,972,380.80	0.2051	88,395,452.11
乌克兰 赫夫米	1,693,132.85	0.1711	289,667.94
乌拉圭 比索	5,520.02	0.1639	904.71
新加坡元	58,554,850.31	5.3214	311,593,780.44
新台湾元	226,387,019.21	0.2193	49,647,578.86
新西兰 元	7,901,498.63	4.0955	32,360,587.64
印度 卢比	1,032,987,477.27	0.0840	86,812,267.59
印度尼西亚 卢比	89,997,572,937.22	0.0004	40,138,917.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	7,299,462.25	9.0765	66,253,569.11
约旦 第纳尔	33,498.30	10.1335	339,454.59
越南 盾	188,057,097,446.81	0.0003	53,032,101.48
智利比索	3,485,655.67	0.0072	25,145.52
长期应收款			1,550,784,314.12
其中：美元	98,665,385.96	7.1884	709,246,260.43
韩元	29,769,137.30	0.0049	147,000.00
欧洲（欧元）	111,802,364.39	7.5257	841,391,053.69
短期借款			23,040,440,271.63
其中：美元	3,009,974,131.40	7.1884	21,636,898,046.15
欧元	100,000,000.00	7.5257	752,570,000.00
港币	702,993,764.02	0.9260	650,972,225.48
应付账款			62,574,126,065.93
其中：美元	8,003,978,206.99	7.1884	57,535,796,943.13
阿根廷比索	182,208,246.09	0.0070	1,270,538.10
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	85,840,374.40	1.9711	169,203,567.28
阿曼 里奥	120.20	18.6712	2,244.27
埃及 埃镑	43,896,531.41	0.1416	6,216,231.71
澳大利亚元	38,872,650.81	4.5070	175,199,037.20
巴布亚新几内亚基纳	225,514.76	1.7806	401,544.14
巴基斯坦 卢比	846,673,560.67	0.0258	21,861,958.01
巴林 第纳尔	39,945.52	19.0557	761,191.04
巴西 雷阿而	24,987,055.47	1.1638	29,079,985.13
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	27,656,026.47	0.0114	315,499.95
波兰兹罗提	7,932,835.14	1.7597	13,959,624.18
丹麦克朗	3,562,232.25	1.0084	3,592,044.57
俄罗斯 卢布	11,071,173.10	0.0661	731,317.41
菲律宾比索	276,020,867.40	0.1243	34,303,873.40
港币	540,046,380.01	0.9260	500,104,549.74
韩元	6,883,168,080.19	0.0049	33,989,083.98
加拿大元	37,349,199.14	5.0498	188,605,985.82
加纳塞地	1,222,638.12	0.4888	597,638.96
捷克克朗	59,004,924.66	0.2973	17,544,170.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卡塔尔里亚尔	899,789.05	1.9718	1,774,184.25
科威特第纳尔	124,138.55	23.3335	2,896,592.57
列伊	12,317,369.86	1.5045	18,531,877.11
马来西亚元（林吉特）	73,171,903.75	1.6199	118,531,532.74
孟加拉 塔卡	63,537,271.09	0.0604	3,836,571.04
秘鲁 索尔	1,135,497.37	1.9123	2,171,371.88
缅甸 元	262,338,401.05	0.0034	897,459.67
摩洛哥迪拉姆	24,202,418.73	0.7095	17,171,495.08
墨西哥比索	90,844,461.29	0.3498	31,774,939.76
南非兰特	200,350,119.06	0.3844	77,016,188.57
尼日利亚 奈拉	519,474,290.64	0.0046	2,412,958.08
挪威克朗	3,198,024.13	0.6387	2,042,421.31
欧洲（欧元）	305,786,674.60	7.5257	2,301,258,777.04
日元	4,659,408,541.53	0.0462	215,418,435.10
瑞典克朗	17,001,394.85	0.6565	11,160,905.68
瑞士法郎	201,809.32	7.9977	1,614,010.40
赛克尔	1,922,034.82	1.9679	3,782,281.99
沙特阿拉伯 利雅	22,835,559.18	1.9284	44,036,480.53
斯里兰卡 卢比	41,699,808.07	0.0246	1,025,481.68
苏丹镑	9,994.47	0.0036	36.16
泰铢	268,888,651.66	0.2126	57,176,214.00
土耳其里拉	115,129,511.38	0.2051	23,613,868.69
乌克兰 赫夫米	46,375.23	0.1711	7,934.06
乌拉圭 比索	49,622.63	0.1639	8,132.95
新加坡元	56,791,555.27	5.3214	302,210,582.21
新台湾元	251,947,215.92	0.2193	55,253,032.24
新西兰 元	11,860,860.04	4.0955	48,576,152.29
印度 卢比	2,315,120,496.78	0.0840	194,562,726.55
印度尼西亚卢比	44,972,749,977.58	0.0004	20,057,846.49
英镑	25,147,452.85	9.0765	228,250,855.79
约旦 第纳尔	536.55	10.1335	5,437.12
越南 盾	184,709,195,319.15	0.0003	52,087,993.08
智利比索	197,430,209.32	0.0072	1,424,261.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			8,809,354,341.98
其中：美元	666,672,538.52	7.1884	4,792,308,875.90
阿根廷比索	4,467,673,008.75	0.0070	31,153,083.89
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	69,964,345.02	1.9711	137,909,658.97
阿曼 里奥	524,921.36	18.6712	9,800,885.45
埃及 埃镑	13,622,442.96	0.1416	1,929,087.77
澳大利亚元	17,565,263.61	4.5070	79,166,643.09
巴布亚新几内亚基纳	3,243,699.06	1.7806	5,775,623.50
巴基斯坦 卢比	5,174,562,214.48	0.0258	133,612,370.94
巴林 第纳尔	139,134.76	19.0557	2,651,314.42
巴西 雷阿而	17,800,833.55	1.1638	20,716,645.69
贝宁 CFA 法郎 BCEAO	414,991,593.62	0.0114	4,734,224.10
波兰兹罗提	17,457,557.62	1.7597	30,720,535.50
丹麦克朗	12,933,564.46	1.0084	13,041,805.46
俄罗斯 卢布	24,804,308.47	0.0661	1,638,473.40
菲律宾比索	1,044,988,864.58	0.1243	129,871,216.09
港币	375,458,227.18	0.9260	347,689,336.70
韩元	4,411,966,221.14	0.0049	21,786,289.20
几内亚法郎	100,247,944.72	0.0008	83,406.29
加拿大元	160,962.63	5.0498	812,829.09
加纳塞地	116,020,328.80	0.4888	56,712,012.94
捷克克朗	304,518,648.22	0.2973	90,543,747.75
卡塔尔里亚尔	3,266,808.91	1.9718	6,441,421.94
科威特第纳尔	219,543.05	23.3335	5,122,717.86
列伊	11,186,594.74	1.5045	16,830,589.76
马来西亚元（林吉特）	32,098,499.77	1.6199	51,996,520.27
孟加拉 塔卡	298,557,569.02	0.0604	18,027,801.69
秘鲁 索尔	1,474,591.28	1.9123	2,819,809.29
缅甸 元	3,925,461,958.49	0.0034	13,429,005.36
摩洛哥迪拉姆	374,994.89	0.7095	266,057.00
墨西哥比索	116,241,276.20	0.3498	40,658,059.90
南非兰特	361,002,468.93	0.3844	138,772,237.08
尼日利亚 奈拉	21,743,294,826.70	0.0046	100,997,604.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
挪威克朗	23,984,139.91	0.6387	15,317,494.94
欧洲（欧元）	155,348,513.43	7.5257	1,169,106,307.52
日元	1,096,093,329.43	0.0462	50,675,682.90
瑞典克朗	35,775,951.18	0.6565	23,485,838.67
瑞士法郎	100.00	7.9977	799.77
赛克尔	1,156,095.20	1.9679	2,275,025.41
沙特阿拉伯 利雅	34,078,557.10	1.9284	65,717,668.85
斯里兰卡 卢比	58,698,866.70	0.0246	1,443,522.53
泰铢	172,706,956.11	0.2126	36,724,234.44
土耳其里拉	341,447,995.14	0.2051	70,033,373.94
乌拉圭 比索	9,117,580.54	0.1639	1,494,334.98
新加坡元	116,441,120.61	5.3214	619,629,779.21
新西兰 元	881,380.46	4.0955	3,609,693.67
印度 卢比	1,943,260,063.78	0.0840	163,311,575.76
印度尼西亚卢比	196,301,005,739.91	0.0004	87,550,248.56
英镑	7,122,736.40	9.0765	64,649,516.93
约旦 第纳尔	51,826.80	10.1335	525,186.20
越南 盾	415,252,237,907.80	0.0003	117,101,131.09
智利比索	1,203,636,796.51	0.0072	8,683,035.85
长期应付款			433,632,923.96
欧洲（欧元）	57,620,277.71	7.5257	433,632,923.96
租赁负债			60,129,568,475.66
其中：美元	7,462,991,668.43	7.1884	53,646,969,309.34
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	707,932,788.76	1.9711	1,395,436,053.10
埃及 埃镑	5,265,657.47	0.1416	745,675.02
澳大利亚元	8,320,517.12	4.5070	37,500,570.66
巴基斯坦 卢比	64,253,636.19	0.0258	1,659,093.14
巴西 雷阿而	1,515,841.73	1.1638	1,764,139.64
波兰兹罗提	683,666.28	1.7597	1,203,066.01
丹麦克朗	5,057,239.48	1.0084	5,099,563.52
菲律宾比索	178,542,544.42	0.1243	22,189,267.42
港币	249,970,887.32	0.9260	231,483,040.49
韩元	165,034,339.81	0.0049	814,939.57

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	1,000,541.46	5.0498	5,052,534.26
捷克克朗	24,188,827.51	0.2973	7,192,160.84
列伊	754,985.22	1.5045	1,135,899.42
马来西亚元（林吉特）	76,991,554.58	1.6199	124,719,004.22
秘鲁 索尔	81,530,303.59	1.9123	155,907,545.99
墨西哥比索	23,074,019.24	0.3498	8,070,668.93
欧洲（欧元）	492,890,045.56	7.5257	3,709,342,615.87
日元	2,304,572,939.03	0.0462	106,547,320.69
瑞典克朗	3,708,753.07	0.6565	2,434,685.13
沙特阿拉伯 利雅	2,529,550.22	1.9284	4,878,027.65
泰铢	107,024,032.28	0.2126	22,757,483.20
土耳其里拉	36,530,514.56	0.2051	7,492,664.25
新加坡元	72,887,792.89	5.3214	387,865,101.08
新西兰 元	25,664.33	4.0955	105,108.26
印度 卢比	363,017,035.34	0.0840	30,507,951.65
印度尼西亚卢比	27,033,329,663.68	0.0004	12,056,865.03
英镑	19,211,457.15	9.0765	174,372,790.82
越南 盾	86,047,271,134.75	0.0003	24,265,330.46
长期借款			130,203,388,718.90
其中：美元	17,216,913,779.77	7.1884	123,762,063,014.50
欧元	406,155,082.10	7.5257	3,056,601,301.36
港币	2,602,712,000.00	0.9260	2,410,111,312.00
新加坡元	183,149,752.14	5.3214	974,613,091.04

（七十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,374,157,478.92	定期存款利息、保证金、售房款及住房维修基金、涉诉冻结资金等
固定资产	98,156,599,333.83	担保、抵押和质押借款、未变更产权名称
无形资产	129,163,428.46	用于担保
在建工程	10,535,301,557.02	用于抵押、担保
投资性房地产	2,064,756,112.96	用于抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
长期应收款（包含一年内）	4,343,206,492.46	用于抵押/质押借款
使用权资产	40,439,559,022.40	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、经营性租赁资
合计	167,042,743,426.05	

九、或有事项

（一）重要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.本公司之二级子公司中远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

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，本公司承担了两家区域公司的对外偿付义务。2018 年度本公司依据内部测算数据，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。2024 年度，该事项导致的重组费用余额为 72,728,214.42 元。

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

1) 中远海运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990520122903 92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管理有限公司（简称“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。中远供应链已经破产清算，此笔预计负债由中远海运物流有限公司（简称“中远海运物流”）承继。

截至本财务报告批准报出日，根据通商律师事务所出具的《关于湖北中钢联物资有限公司诉中国民生银行股份有限公司武汉分行、第三人中远供应链、中远供应链上海分公司合同纠纷案情况介绍及法律意见》，鉴于在本案中中远供应链仅仅是作为第三人，本案生效法律文书并未要求中远供应链承担任何责任。由于本案最终也未认定民生银行需要承担任何责任，在民生银行没有任何损失的情况下，民生银行并无权利主张中远供应链及中远供应链上海分公司的质押监管责任，故其向中远海运物流进一步主张保证责任获得支持的风险较小。建议中远海运物流转回以前年度计提预计负债7,366.70万元，将预计负债冲减营业外支出。

2) 中远海运物流下属公司，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

湖南金沐项目：2014 年 5 月，中国银行股份有限公司蔡锷支行（简称“蔡锷支行”）、湖南省金沐实业有限公司（简称“湖南金沐”）与湖南中海物流有限公司（简称“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，湖南中海物流注销后，由其股东中海集团物流承继预计负债 8,777.20 万元。2024 年 10 月，中海集团物流根据债权已过诉讼时效，承担监管责任的可能性极小的律师意见进行内部决议。后根据决议结果将计提的预计负债 8,777.20 万元冲减营业外支出。

3) 中远海运物流下属公司，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 日本公司下发《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，因广州中海物流之母公司——中海集团物流对该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 21,000 万元。

因广州中海物流申请破产，该质押监管项目与中海集团物流签署了总对总协议，中海集团物流承继预计负债，2024 年 10 月中海集团物流依据诉讼时效已过风险较小的内部决议结果将计提的预计负债 21,000 万元冲减营业外支出。

4)中远海运物流下属公司，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。

4. 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。2024 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 2024 年 12 月 31 日估计有偿合同拨备为 64.46 亿元，其中本年度汇率影响金额为 0.95 亿元。

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

2023 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 11,067.50 万元，截至 2024 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。

由于在该案受理过程中，其他类案依法向中石化北方送达了应诉通知书、举证通知书等材料，中石化北方可能涉及刑事犯罪，公安机关已下发立案决定书。2024 年 2 月 23 日大连中院下达民事裁定书，认为案涉合同的签订和履行可能涉及刑事犯罪，裁定驳回起诉。

2024 年 3 月 2 日，珠海中燃向辽宁省高级人民法院申请再审。2024 年 3 月 12 日，辽宁省高级人民法院下达受理通知书，对本公司的再审申请立案审查。2024 年 6 月 26 日辽宁省高院驳回本公司的再审申请。

截至报告出具日，案件已被驳回起诉，阶段性结案，待公安机关侦查或相关刑事案件经依法审判后，符合相关诉讼的法定条件，方可再次提起诉讼。

（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

(1)截至 2024 年 12 月 31 日，本公司所属下属公司已签订股权投资协议，尚未支付的认缴投资款款 6,737.80 万元。

(2)截至 2024 年 12 月 31 日，本公司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 1,049,467.82 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	2,399,807.00	666,801.40	1,733,006.00

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	984,558,744.66	62,898,500.00	921,660,244.66
合计	984,558,744.66	62,898,500.00	921,660,244.66

②已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

投资项目	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
船舶建造	58,874,105,264.00	16,552,174,185.60	42,321,931,078.40
码头	12,334,081,038.25	9,758,979,655.08	2,575,101,383.17
合计	71,208,186,302.25	26,311,153,840.68	44,897,032,461.57

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	24,874,742,460.10
合计	24,874,742,460.10

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)本公司就开展的船舶修理及海工建造项目下的经济合同事项，截至 2024 年 12 月 31 日，对外办理尚未到期信用证 USD 74,857,404.40，JPY56,645,000.00，EUR 114,717,102.69，折人民币共计 1,404,050,333.79 元。

2)本公司就开展的船舶修理及海工建造项目下的经济合同事项，截至 2024 年 12 月 31 日，对外办理尚未到期的保函 USD 1,837,509,787.24，RUB 128,007,270.00，EUR 375,535,160.70，CNY 342,862,499.20，折人民币共计 16,386,238,332.92 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2025年3月28日召开第七届董事会第二十三次会议，董事会审议并通过了《关于本公司2024年度利润分配的议案》。截至本财务报告批准报出日，2024年末期拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除届时回购专用账户上股份数后的股本为基数，向全体股东派发末期

股息每10股0.19元（含税），本末期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2025年3月26日召开2025年第四次董事会会议，审议通过了2024年末期利润分配预案：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2.1元（含税），共计人民币1,001,863,042.95元，该利润分配方案需经中远海能股东大会批准后实施。

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”）2024年末期利润分配预案：经董事会、监事会审议一致通过，2024年末期以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户上的股份数（如有）后的股本为基数分配利润。具体为：拟向全体股东每股派发现金红利人民币1.03元（含税）。根据上海证券交易所及香港联合交易所有限公司的有关规定，公司已回购但尚未注销的A股及H股股份不享有利润分配的权利。截至本报告批准报出之日，以中远海控总股本15,961,686,166股，扣除已回购但尚未注销的股份（A股92,307,742股，H股份208,070,500股）后的15,661,307,924股计算，合计拟派发现金红利约人民币161.31亿元（含税）。本年度中远海控现金分红（包括中期已分配的现金红利）总额约人民币244.31亿元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例约50%。

如本报告披露日至实施权益分派股权登记日期间中远海控享有利润分配权利的总股本发生变动，拟维持每股分配金额不变，以实施权益分派股权登记日登记在册的享有利润分配权利的总股数为基准相应调整分配总额。2024年末期利润分派方案尚需提交中远海控股东大会审议。

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2025年3月27日，经中远海特第八届董事会第二十五次会议审议通过，以发行后总股本2,743,920,395股为基数，每10股派发现金人民币2.79元（税前），共计派发人民币765,553,790.21元。本分配预案尚需提交中远海特2024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	美元	2,329.80	10 年以上
非银行金融机构	流动资金借款	人民币	50,000	1 年以内
银行金融机构	流动资金借款	人民币	30,000	1 年以内

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息披露格式如下。

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

（二）本公司的子企业有关信息。

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）子公司情况。

（三）本公司的合营企业、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。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司批准。

中国远洋海运集团有限公司

二〇二五年四月十五日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副 本）(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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　14000 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

登 记 机 关

北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 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

该资质仅供于天职业字[2025]19202号报告相关资料，与原件一致

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

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

会容度仅用于天职业字[2023]19202号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

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

9

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 月 日
/y /m /d

8

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

9

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.

CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d

2016年 4月 3 0日

5

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 年 09 月 22 日
/y /m /d

4

该资质仅用于天职业字[2025]19202号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	高胜男
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1992-02-10
工作单位 Working unit	大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
身份证号码 Identity card No.	220322199202101181

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.

2022-8 高胜男

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

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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格

年 月 日
Y M D

证书编号：
No. of Certificate 110101410613

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2019 05 14
年 月 日
Y M D

该资质仅用于天职[2025]19202号报告相关资料，与原件一致

中国远洋海运集团有限公司

审计报告

天职业字[2025]19204号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2024 年度财务报表——4

2024 年度财务报表附注——11

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京252PSUJWEF

审计报告

天职业字[2025]19204 号

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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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]

天职业字[2025]19204 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月十五日

资产负债表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年12月31日　　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	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23	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	9,707,563.12	10,688,697.99	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	2,952,722,532.38	857,170,080.97	七、（三）
其中：应收股利	17		38,246,580.00	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	753,813,316.53	785,769,562.42	七、（四）
流动资产合计	28	11,723,590,400.39	15,120,693,760.61	
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	152,018,809,276.08	146,060,903,529.64	七、（五）
其他权益工具投资	37	825,719,037.48	799,789,218.36	七、（六）
其他非流动金融资产	38	931,677,016.00	903,726,705.52	七、（七）
投资性房地产	39			
固定资产	40	17,702,644.91	9,207,313.19	七、（八）
其中：固定资产原价	41	42,628,933.43	29,728,232.06	七、（八）
累计折旧	42	24,926,288.52	20,520,918.87	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	1,175,788,981.62	1,237,288,032.72	七、（九）
无形资产	48	92,808,543.72	48,397,865.65	七、（十）
开发支出	49	128,087,239.61	146,476,716.04	七、（十一）
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	50,583,789.32	61,448,063.16	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	155,241,176,528.74	149,267,237,444.28	
	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	166,964,766,929.13	164,387,931,204.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年12月31日　　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	1,878,977.32		七、（十三）
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	303,767,926.78	253,929,760.81	七、（十四）
其中：应付工资	95	269,986,000.00	221,580,000.00	七、（十四）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	14,418,416.80	2,145,074.73	七、（十五）
其中：应交税金	99	14,418,416.80	2,145,074.73	七、（十五）
其他应付款	100	480,222,082.77	382,125,623.21	七、（十六）
其中：应付股利	101			七、（十六）
▲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	13,553,654,209.68	1,959,079,613.42	七、（十七）
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	14,353,941,613.35	2,597,280,072.17	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	27,713,000,000.00	35,879,120,000.00	七、（十八）
应付债券	111	9,000,000,000.00	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	142,542,648.38	192,896,527.19	七、（二十）
长期应付款	117	35,328,159.33	35,328,159.33	七、（二十一）
长期应付职工薪酬	118	74,911,480.16	74,470,448.41	七、（二十二）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	640,138,340.04	379,262,479.58	七、（十二）
其他非流动负债	122	9,000,000,000.00	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	46,605,920,627.91	45,561,077,614.51	
负 债 合 计	125	60,959,862,241.26	48,158,357,686.68	
所有者权益：	126			
实收资本	127	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	七、（二十四）
国家资本	128	33,169,618,549.86	33,169,618,549.86	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	33,169,618,549.86	七、（二十四）
其他权益工具	135	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	七、（六）
其中：优先股	136			
永续债	137	20,218,000,000.00	20,218,000,000.00	
资本公积	138	22,088,169,946.82	22,072,919,248.61	七、（二十六）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	625,890,455.16	80,315,502.18	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	13,296,105,926.46	13,083,292,367.57	七、（二十七）
其中：法定公积金	144	8,054,500,431.31	7,841,686,872.42	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	16,607,119,809.57	27,605,427,849.99	七、（二十八）
	151			
	152			
所有者权益合计	153	106,004,904,687.87	116,229,573,518.21	
负债和所有者权益总计	154	166,964,766,929.13	164,387,931,204.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024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	1,353,655.78	179,245.28	
其中：营业收入	2	1,353,655.78	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	2,365,628,656.21	2,432,322,591.90	
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	1,428,450.49	3,228,689.18	
销售费用	22			
管理费用	23	897,504,181.41	1,401,597,497.02	七、（三十）
研发费用	24	336,773,784.84	217,988,771.76	七、（三十一）
财务费用	25	1,129,922,239.47	809,507,633.94	七、（三十二）
其中：利息费用	26	1,363,523,813.59	1,172,285,866.99	七、（三十二）
利息收入	27	235,461,704.55	363,956,808.37	七、（三十二）
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	28	-302,790.83	-1,530,169.28	七、（三十二）
其他	29			
加：其他收益	30	2,844,896.21	8,012,361.42	七、（三十三）
投资收益（损失以"-"号填列）	31	4,659,966,799.33	17,996,657,008.37	七、（三十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,305,707,465.24	2,086,396,828.72	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	27,950,310.48	-384,316,769.10	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			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	39	10,093.85		七、（三十六）
三、营业利润（亏损以"—"号填列）	40	2,326,497,099.44	15,188,209,254.07	
加：营业外收入	41		5,690,326.96	七、（三十七）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	83,853,859.18	66,898,690.50	七、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）	44	2,242,643,240.26	15,127,000,890.53	
减：所得税费用	45	114,507,651.37	304,848,720.68	七、（三十九）
五、净利润（净亏损以"—"号填列）	46	2,128,135,588.89	14,822,152,169.85	
持续经营净利润	47	2,128,135,588.89	14,822,152,169.85	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	545,574,952.98	-187,976,241.15	七、（四十）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	189,126,151.98	-171,060,245.61	
1.重新计量设定受益计划变动额	51	2,933,673.54	-2,249,708.10	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	162,231,190.07	-173,111,516.88	
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	23,961,288.37	4,300,979.37	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	356,448,801.00	-16,915,995.54	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	356,448,801.00	-16,915,995.54	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	2,673,710,541.87	14,634,175,928.70	
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024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	2,608,973.28	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	53,875,527.85		
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,426,606,877.78	2,697,253,471.44	
经营活动现金流入小计	18	2,483,091,378.91	2,697,443,471.44	
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	420,267,659.75	700,422,051.23	
支付的各项税费	30	1,465,137.00	3,088,418.61	
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,018,832,241.30	6,098,170,475.87	
经营活动现金流出小计	32	3,440,565,038.05	6,801,680,945.71	
经营活动产生的现金流量净额	33	-957,473,659.14	-4,104,237,474.27	七（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	600,000,000.00	700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	2,367,697,897.91	16,551,631,704.33	
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	24,500,000.00	2,573,529,800.00	
投资活动现金流入小计	40	2,992,197,897.91	19,825,161,780.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	102,433,979.95	76,169,732.98	
投资支付的现金	42	5,379,997,311.94	22,551,755,466.84	
▲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			
投资活动现金流出小计	46	5,482,431,291.89	22,627,925,199.82	
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,490,233,393.98	-2,802,763,419.49	
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	21,250,000,000.00	15,145,000,000.00	
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	21,250,000,000.00	15,345,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	14,858,120,000.00	20,094,277,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	8,339,507,646.15	7,702,488,906.42	
*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	64,687,533.79	68,136,729.08	
筹资活动现金流出小计	58	23,262,315,179.94	27,864,902,635.50	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,012,315,179.94	-12,519,902,635.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	303,802.19	3,248,136.38	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-5,459,718,430.87	-19,423,655,392.88	七（四十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11	
六、期末现金及现金等价物余额	63	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23	七（四十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	33,169,618,549.86		20,218,000,000.00		22,063,438,833.14		41,259,995.30		13,083,292,367.57		27,637,445,813.02	116,213,055,558.89
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3					9,480,415.47		39,055,506.88				-32,017,963.03	16,517,959.32
其他	4												
二、本年年初余额	5	33,169,618,549.86		20,218,000,000.00		22,072,919,248.61		80,315,502.18		13,083,292,367.57		27,605,427,849.99	116,229,573,518.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					15,250,698.21		545,574,952.98		212,813,558.89		-10,998,308,040.42	-10,224,668,830.34
（一）综合收益总额	7							545,574,952.98				2,128,135,588.89	2,673,710,541.87
（二）所有者投入和减少资本	8					15,250,698.21							15,250,698.21
1.所有者投入的普通股	9												
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					15,250,698.21							15,250,698.21
（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									212,813,558.89		-13,126,443,629.31	-12,913,630,070.42
1.提取盈余公积	17									212,813,558.89		-212,813,558.89	
其中：法定公积金	18									212,813,558.89		-212,813,558.89	
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											-11,912,492,700.00	-11,912,492,700.00
4.其他	25											-1,001,137,370.42	-1,001,137,370.42
（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.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		22,088,169,946.82		625,890,455.16		13,296,105,926.46		16,607,119,809.57	106,004,904,687.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中国远洋海运集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
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		23,997,829,957.36	111,158,661,334.41
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3					5,687,649.09		-20,739,938.27				-76,959,848.79	-92,012,137.97
其他	4												
二、本年年初余额	5	32,969,618,549.86		20,218,000,000.00		22,084,297,455.52		268,291,743.33		11,605,571,339.16		23,920,870,108.57	111,066,649,196.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	200,000,000.00				-11,378,206.91		-187,976,241.15		1,477,721,028.41		3,584,557,741.42	5,162,924,321.77
（一）综合收益总额	7							-187,976,241.15				14,822,152,169.85	14,634,175,928.70
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00				-11,378,206.91							188,621,793.09
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					-11,378,206.91							-11,378,206.91
（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											-8,660,026,000.00	-8,660,026,000.00
3.对所有者的分配	24											-999,847,400.02	-999,847,400.02
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.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		22,072,919,248.61		80,315,502.18		13,083,292,367.57		27,605,427,849.99	116,229,573,518.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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　　2024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
			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	
栏　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1											
其中：应收账款坏账准备	2											
二、存货跌价准备	3											
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11	5,254,923,540.03										5,254,923,540.03
十一、投资性房地产减值准备	12											
十二、固定资产减值准备	13											
十三、在建工程减值准备	14											
十四、生产性生物资产减值准备	15											
十五、油气资产减值准备	16											
十六、使用权资产减值准备	17											
十七、无形资产减值准备	18											
十八、商誉减值准备	19											
十九、其他减值准备	20											
合　计	21	5,254,923,540.03										5,254,923,540.03

项目	行次	金额
栏　次	-	12
补充资料：	22	
一、政策性挂账	23	
二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
	26	
	27	
	28	
	29	
	30	
	31	
	32	
	33	
	34	
	35	
	36	
	37	
	38	
	39	
	40	
	41	
	42	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国远洋海运集团有限公司

2024 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、公司的基本情况

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。遵循企业会计准则的声明

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(%)
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
电子设备	3-8	0-5	11.79-33.33

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

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司 2024 年 9 月起，接受了国家审计署的审计，并就审计署指出的财务收支问题进行积极整改，涉及财务报表追溯调整情况如下：

项目	调整金额
递延所得税负债	-16,517,959.32
非流动负债合计	-16,517,959.32
负债合计	-16,517,959.32
资本公积	9,480,415.47
其他综合收益	39,055,506.88
未分配利润	-32,017,963.03
所有者权益合计	16,517,959.32
所得税费用	-44,941,885.76
净利润（净亏损以“－”号填列）	44,941,885.76

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	5%、9%

税种	计税依据	适用税率
	用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	
企业所得税	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%
印花税	根据合同性质确定适用税率	0.005%-0.1%
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%
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 2024 年 01 月 01 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	8,007,307,802.83	13,467,043,568.15
其他货币资金	39,185.53	21,851.08
合计	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23

其中：存放在境外的款项总额

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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）	2,936,217.39	30.25		8,953,088.79	83.76	
1 至 2 年	6,119,111.21	63.03		1,735,609.20	16.24	
2 至 3 年	652,234.52	6.72				
合计	9,707,563.12	100.00		10,688,697.99	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

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
中远海运科技股份有限公司	6,192,589.39	63.79	
中海电信有限公司	1,082,322.12	11.15	
清华大学	716,268.00	7.38	
中通服供应链管理有限公司	595,935.92	6.14	
中国银行间市场交易商协会	300,000.00	3.09	
合计	8,887,115.43	91.55	

（三）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		38,246,580.00
其他应收款项	2,952,722,532.38	818,923,500.97
合计	2,952,722,532.38	857,170,080.97

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		
中远海运（北美）有限公司		38,246,580.00		
合计		38,246,580.00		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,312,662,601.69		15,502,992.28	
1 至 2 年	14,934,889.23		803,420,508.69	
2 至 3 年	625,125,041.46			
合计	2,952,722,532.38		818,923,500.97	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	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	2,952,722,532.38	100.00			2,952,722,532.38
其中：关联方及其他组合	2,952,722,532.38	100.00			2,952,722,532.38
合计	2,952,722,532.38	100.00			2,952,722,532.38

（续上表）

类别	期初数				
	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

1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①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	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	2,952,722,532.38			818,923,500.97		
合计	2,952,722,532.38			818,923,500.97		

（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
中远海运集装箱运输有限公司	股权转让	2,142,606,006.00	1 年以内（含 1 年）	72.56	

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	503,793,904.11	1年以内（含1年） 1至2年、2至3年	17.06	
青岛远洋船员职业学院	往来款	287,620,000.00	1年以内（含1年） 2至3年	9.74	
中远海运（天津）有限公司	代垫代缴社保	8,761,400.00	1至2年	0.30	
中海（北美）控股有限公司	代垫代缴社保	3,280,936.64	1年以内（含1年） 1至2年、2至3年	0.11	
合计		2,946,062,246.75		99.77	

（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	600,000,000.00
待抵扣进项税	153,813,316.53	185,769,562.42
合计	753,813,316.53	785,769,562.42

（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	122,653,933,421.07	5,620,835,808.96	2,131,179,989.77	126,143,589,240.26
对合营企业投资				
对联营企业投资	28,661,893,648.60	3,334,961,000.28	866,711,073.03	31,130,143,575.85
小计	151,315,827,069.67	8,955,796,809.24	2,997,891,062.80	157,273,732,816.11
减:长期股权投资减值准备	5,254,923,540.03			5,254,923,540.03
合计	146,060,903,529.64	8,955,796,809.24	2,997,891,062.80	152,018,809,276.08

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	146,060,903,529.64	7,020,835,808.96	2,131,179,989.77
一、子公司	122,653,933,421.07	5,620,835,808.96	2,131,179,989.77

被投资单位	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
其中：子公司	122,653,933,421.07	5,620,835,808.96	2,131,179,989.77
二、联营企业	23,406,970,108.57	1,400,000,000.00	
其中：上海农村商业银行股份有限公司	4,875,976,266.29		
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		
华夏国际邮轮有限公司		600,000,000.00	
上海国有资本投资母基金		800,000,000.00	

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	
		其他综合收益调整	其他权益变动
合 计	1,305,707,465.24	691,573,321.41	-62,319,786.37
一、子公司			
其中：子公司			
二、联营企业	1,305,707,465.24	691,573,321.41	-62,319,786.37
其中：上海农村商业银行股份有限公司	1,018,626,967.68	483,029,999.97	310,728.11
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	149,313,717.91		
中国物流集团有限公司	56,360,952.02	-89,909,071.58	5,644,073.33
中国海洋工程装备技术发展有限公司	-13,875,194.19		444,434.68
上海汽车集团股份有限公司	89,202,615.55	298,452,393.02	-68,719,022.49
华夏国际邮轮有限公司	504,927.83		
上海国有资本投资母基金	5,573,478.44		

接上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合 计	866,711,073.03			152,018,809,276.08
一、子公司				126,143,589,240.26
其中：子公司				126,143,589,240.26
二、联营企业	866,711,073.03			25,875,220,035.82
其中：上海农村商业银行股份有限公司	494,400,000.00			5,883,543,962.05
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	120,626,728.23			5,314,979,737.38
中国物流集团有限公司				2,220,432,576.08
中国海洋工程装备技术发展有限公司				158,410,989.87
上海汽车集团股份有限公司	251,684,344.80			10,891,774,364.17
华夏国际邮轮有限公司				600,504,927.83
上海国有资本投资母基金				805,573,478.44

（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	612,911,721.84	610,772,714.49
国新央企信用保障（北京）有限公司	203,295,088.95	182,416,496.16
诚通混改私募基金管理有限公司	9,512,226.69	6,600,007.71
合计	825,719,037.48	799,789,218.36

（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	931,677,016.00	903,726,705.52
合计	931,677,016.00	903,726,705.52

（八）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,702,644.91	9,207,313.19
合计	17,702,644.91	9,207,313.19

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	29,728,232.06	12,930,653.98	29,952.61	42,628,933.43
其中：机器设备	244,928.32			244,928.32
运输工具	3,148,309.15			3,148,309.15
电子设备	1,324,433.87	12,848.86		1,337,282.73
办公设备	25,010,560.72	12,917,805.12	29,952.61	37,898,413.23
二、累计折旧合计	20,520,918.87	4,435,322.26	29,952.61	24,926,288.52
其中：机器设备	244,928.32			244,928.32
运输工具	2,472,986.89	339,320.66		2,812,307.55
电子设备	564,776.62	185,697.92		750,474.54
办公设备	17,238,227.04	3,910,303.68	29,952.61	21,118,578.11
三、固定资产账面净值合计	9,207,313.19			17,702,644.91
其中：机器设备				
运输工具	675,322.26			336,001.60
电子设备	759,657.25			586,808.19
办公设备	7,772,333.68			16,779,835.12
四、固定资产减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	9,207,313.19			17,702,644.91
其中：机器设备				
运输工具	675,322.26			336,001.60
电子设备	759,657.25			586,808.19
办公设备	7,772,333.68			16,779,835.12

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理情况

无。

（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	1,293,720,119.84	14,091,165.32	616,041.20	1,307,195,243.96
其中：房屋及建筑物	1,292,780,426.00	14,091,165.32	616,041.20	1,306,255,550.12
辅助车辆及其他	939,693.84			939,693.84
二、累计折旧合计	56,432,087.12	75,339,788.18	365,612.96	131,406,262.34
其中：房屋及建筑物	55,715,071.84	75,117,109.62	365,612.96	130,466,568.50
辅助车辆及其他	717,015.28	222,678.56		939,693.84
三、使用权资产账面净值合计	1,237,288,032.72			1,175,788,981.62
其中：房屋及建筑物	1,237,065,354.16			1,175,788,981.62
辅助车辆及其他	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	1,237,288,032.72			1,175,788,981.62
其中：房屋及建筑物	1,237,065,354.16			1,175,788,981.62
辅助车辆及其他	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	175,092,570.75	97,865,123.50		272,957,694.25
其中：软件	172,432,470.75	97,865,123.50		270,297,594.25
车牌使用权	2,660,100.00			2,660,100.00
二、累计摊销额合计	126,694,705.10	53,454,445.43		180,149,150.53

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	124,788,300.06	53,188,435.43		177,976,735.49
车牌使用权	1,906,405.04	266,010.00		2,172,415.04
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	48,397,865.65			92,808,543.72
其中：软件	47,644,170.69			92,320,858.76
车牌使用权	753,694.96			487,684.96

2.确认为无形资产的数据资源

无。

（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	
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	4,208,490.57		14,028,301.93			
中远海运集团系统构建和数据治理项目							
2021 年中远海运集团战略型人力资源数字化平台	9,059,915.68			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	1,820,754.72			1,820,754.72			
中远海运集团人力资源数字化项目 IHR 系统第二阶段-平安	11,026,548.68	2,264,150.94		13,290,699.62			
中远海运集团费控报账平台项目	7,576,306.55	839,622.64		8,415,929.19			
久其升级	11,352,062.11	3,537,735.85		14,889,797.96			
司库	10,223,518.11						10,223,518.11
中国远洋海运集团战略型人力资源数字化平台项目-海科	1,132,075.47	466,981.13		1,599,056.60			
中国远洋海运集团战略型人力资源数字化平台项目-平安	3,853,008.85	1,284,336.28		5,137,345.13			
中远海运集团中心云专有云池扩建（2023）项目	31,495,231.26	11,148,451.33					42,643,682.59
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台-OA 系统升级	6,516,561.43	6,688,166.32					13,204,727.75

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	
项目							
中远海运集团 2023 年网络安全技术改造项目	2,460,176.99	3,509,433.96			3,509,433.96	2,460,176.99	
集团网络安全态感平台二期项目	2,623,893.81	3,189,931.55			566,037.74	5,247,787.62	
中远海运陆岸安全管理平台二期项目	3,861,000.00	3,861,000.00		7,722,000.00			
中远海运集团战略型人力资源数字化平台（人力资源二期货讯通）	755,096.22			755,096.22			
中远海运集团人力资源数字化项目 IHR 系统第二阶段-货讯通	1,226,415.10	1,226,415.10		2,452,830.20			
集团税务管理信息系统二期建设项目	5,164,150.94	2,213,207.55		7,377,358.49			
2022 年数据底座建设服务项目	6,603,773.61	2,830,188.69		9,433,962.30			
2022 年数据底座应用服务项目	10,896,226.45						10,896,226.45
2024 年数字化协同办公平台项目		3,553,664.91					3,553,664.91
2023 年数据应用迭代升级项目		12,494,339.62					12,494,339.62
集团广域网 SDWAN 升级改造项目		81,000.00			81,000.00		
中远海运集团数字化展厅建设项目		9,633,224.40					9,633,224.40
集团专有云池底座扩建项目		12,358,407.08					12,358,407.08
航标平台 2024 年升级项目		3,249,000.00					3,249,000.00
集团乡村振兴帮扶资金及项目统计分析及管理系统		820,260.00					820,260.00
合计	146,476,716.04	89,458,007.92		95,983,048.04	4,156,471.70	7,707,964.61	128,087,239.61

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	202,572,178.15	50,583,789.32	245,792,252.65	61,448,063.16
租赁负债	202,572,178.15	50,583,789.32	245,792,252.65	61,448,063.16
二、递延所得税负债	2,560,389,593.77	640,138,340.04	1,517,049,918.32	379,262,479.58
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,363,117,647.68	590,779,411.92	1,098,790,123.44	274,697,530.86
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动			174,772,714.48	43,693,178.62
使用权资产	197,271,946.09	49,358,928.12	243,487,080.40	60,871,770.10

（十三）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,878,977.32	
合计	1,878,977.32	

（十四）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	252,050,424.74	542,461,467.61	492,759,751.38	301,752,140.97
二、离职后福利-设定提存计划		64,605,783.58	64,605,783.58	
三、一年内到期的其他福利	1,879,336.07	1,958,380.67	1,821,930.93	2,015,785.81
合计	253,929,760.81	609,025,631.86	559,187,465.89	303,767,926.78

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	446,829,788.87	398,423,788.87	269,986,000.00
二、职工福利费		13,096,450.32	13,096,450.32	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费		39,514,763.13	39,514,763.13	
其中：1.医疗保险费		37,868,717.04	37,868,717.04	
2.工伤保险费		1,646,046.09	1,646,046.09	
四、住房公积金		21,914,966.00	21,914,966.00	
五、工会经费和职工教育经费	30,470,424.74	17,935,711.74	16,639,995.51	31,766,140.97
六、其他短期薪酬		3,169,787.55	3,169,787.55	
合计	252,050,424.74	542,461,467.61	492,759,751.38	301,752,140.97

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		29,250,172.50	29,250,172.50	
二、失业保险费		914,092.08	914,092.08	
三、企业年金缴费		34,441,519.00	34,441,519.00	
合计		64,605,783.58	64,605,783.58	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	14,418,416.80	2,145,074.73
合计	14,418,416.80	2,145,074.73

（十六）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	480,222,082.77	382,125,623.21
合计	480,222,082.77	382,125,623.21

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	285,718,044.86	126,536,671.54
应收代付款	194,504,037.91	255,588,951.67
合计	480,222,082.77	382,125,623.21

（十七）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	13,391,577,043.19	1,831,569,680.31
1 年内到期的应付债券	102,284,657.54	74,614,207.65
1 年内到期的租赁负债	59,792,508.95	52,895,725.46
合计	13,553,654,209.68	1,959,079,613.42

（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	27,713,000,000.00	35,879,120,000.00	1.9000-3.5700
合计	27,713,000,000.00	35,879,120,000.00	

（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	9,000,000,000.00	6,000,000,000.00
合计	9,000,000,000.00	6,000,000,000.00

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 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
24 中远海运 MTN001	3,000,000,000.00	2024-08-12	15 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
应付利息					74,614,207.65		102,284,657.54		74,614,207.65	102,284,657.54
减：一年内到期的应付债券										
应付利息					74,614,207.65		102,284,657.54		74,614,207.65	102,284,657.54
合计					6,000,000,000.00	3,000,000,000.00				9,000,000,000.00

（二十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	214,042,004.82	264,459,433.04
减：未确认的融资费用	11,706,847.49	18,667,180.39
重分类至一年内到期的非流动负债	59,792,508.95	52,895,725.46
租赁负债净额	142,542,648.38	192,896,527.19

（二十一）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
专项应付款	35,328,159.33	35,328,159.33
合计	35,328,159.33	35,328,159.33

（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	74,470,448.41	2,493,645.76	2,052,614.01	74,911,480.16
合计	74,470,448.41	2,493,645.76	2,052,614.01	74,911,480.16

（二十三）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
应交专项收益	9,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	9,000,000,000.00	3,000,000,000.00

（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	30,192,656,694.87	91.03			30,192,656,694.87	91.03
全国社会保障理事会	2,976,961,854.99	8.97			2,976,961,854.99	8.97
合计	33,169,618,549.86	100.00			33,169,618,549.86	100.00

（二十五）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
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		20,218,000,000.00						20,218,000,000.00

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（股本）溢价	21,500,729,114.56	1,940,838,497.02	1,940,838,497.02	21,500,729,114.56
二、其他资本公积	572,190,134.05	68,278,665.44	53,027,967.23	587,440,832.26
合计	22,072,919,248.61	2,009,117,162.46	1,993,866,464.25	22,088,169,946.82

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	7,841,686,872.42	212,813,558.89		8,054,500,431.31
任意盈余公积金	5,241,605,495.15			5,241,605,495.15
合计	13,083,292,367.57	212,813,558.89		13,296,105,926.46

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	上期金额
上期期末余额	27,637,445,813.02	23,997,829,957.36
期初调整金额	-32,017,963.03	-76,959,848.79
本期期初余额	27,605,427,849.99	23,920,870,108.57
本期增加额	2,128,135,588.89	14,822,152,169.85
其中：本期净利润转入	2,128,135,588.89	14,822,152,169.85
其他调整因素		
本期减少额	13,126,443,629.31	11,137,594,428.43
其中：本期提取盈余公积数	212,813,558.89	1,477,721,028.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	11,912,492,700.00	8,660,026,000.00
转增资本		
其他减少	1,001,137,370.42	999,847,400.02
本期期末余额	16,607,119,809.57	27,605,427,849.99

注：本期未分配利润的其他减少系本期支付永续债利息 1,001,137,370.42 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	1,353,655.78		179,245.28	
其他业务	1,353,655.78		179,245.28	
合计	1,353,655.78		179,245.28	

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	607,067,251.19	718,295,331.68
技术研发费	107,985,994.07	8,038,336.94
折旧费	71,335,884.30	60,436,689.10
资产管理费	52,238,834.04	139,381,231.55
差旅费	37,361,568.50	23,522,912.32
无形资产摊销	53,454,445.43	34,732,681.12

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	18,401,157.03	23,870,469.78
咨询费	11,131,102.15	9,803,659.79
系统维护费	7,481,194.89	30,225,644.97
会议费	7,307,001.92	8,218,047.88
邮电通讯费	5,234,939.29	1,556,446.21
办公费	4,669,825.64	5,157,769.47
水电费	3,463,767.75	3,741,845.54
协会、学会会费	2,076,511.66	2,726,505.65
党建工作经费	1,626,900.00	1,565,600.00
保险费	1,453,381.95	1,598,798.16
租赁费	599,279.08	5,429,035.27
审计费	837,735.85	816,226.39
业务招待费	548,709.53	675,958.19
修理费	416,359.05	1,681,032.93
董事会费	367,455.80	294,494.64
低值易耗品摊销	337,592.25	479,911.27
律师费	245,283.01	186,792.45
环保费	177,502.83	177,502.83
交通费	167,250.11	244,572.89
拨付专项资金		318,740,000.00
其他	-98,482,745.91	
合计	897,504,181.41	1,401,597,497.02

（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	336,773,784.84	217,988,771.76
合计	336,773,784.84	217,988,771.76

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,363,523,813.59	1,172,285,866.99
减：利息收入	235,461,704.55	363,956,808.37

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-302,790.83	-1,530,169.28
金融机构手续费	2,162,921.26	2,708,744.60
合计	1,129,922,239.47	809,507,633.94

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费返还	2,657,868.91	8,012,361.42
其他	187,027.30	
合计	2,844,896.21	8,012,361.42

（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	1,305,707,465.24	2,086,396,828.72
成本法核算的长期股权投资收益	1,452,066,679.45	15,921,913,881.80
处置长期股权投资产生的投资收益	1,890,385,083.93	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	11,807,570.71	19,040,485.79
其他		-30,694,187.94
合计	4,659,966,799.33	17,996,657,008.37

（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	27,950,310.48	-384,316,769.10
合计	27,950,310.48	-384,316,769.10

（三十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,458.29	
使用权资产处置收益	2,635.56	
合计	10,093.85	

（三十七）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	
违约金		20,000.00	
其他		28,560.67	
合计		5,690,326.96	

（三十八）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	
公益性捐赠支出	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
院校经费	79,720,000.00	64,220,000.00	79,720,000.00
计提离退休人员费用	2,633,859.18	1,151,736.09	2,633,859.18
合计	83,853,859.18	66,898,690.50	83,853,859.18

（三十九）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	1,938,322.90	14,992,090.37
递延所得税费用	112,569,328.47	289,856,630.31
合计	114,507,651.37	304,848,720.68

（四十）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	245,171,746.08	56,045,594.10	189,126,151.98
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,933,673.54		2,933,673.54

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
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	216,308,253.42	54,077,063.35	162,231,190.07
3.其他权益工具投资公允价值变动	25,929,819.12	1,968,530.75	23,961,288.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	475,265,067.99	118,816,266.99	356,448,801.00
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	475,265,067.99	118,816,266.99	356,448,801.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	475,265,067.99	118,816,266.99	356,448,801.00
三、其他综合收益合计	720,436,814.07	174,861,861.09	545,574,952.98

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	-167,740,945.35	3,319,300.26	-171,060,245.61
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	-227,758.73	-173,111,516.88
3.其他权益工具投资公允价值变动	7,848,038.36	3,547,058.99	4,300,979.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-80,030,740.95	-63,114,745.41	-16,915,995.54
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	-63,114,745.41	-16,915,995.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-80,030,740.95	-63,114,745.41	-16,915,995.54
三、其他综合收益合计	-247,771,686.30	-59,795,445.15	-187,976,241.15

（四十一）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,128,135,588.89	14,822,152,169.85
加：资产减值损失		
信用减值损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,435,322.26	4,937,797.51
使用权资产折旧	75,339,788.18	72,462,761.27
无形资产摊销	53,454,445.43	34,732,681.12
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）	-10,093.85	
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）	-27,950,310.48	384,316,769.10
财务费用（收益以“－”号填列）	1,363,221,022.76	1,173,430,414.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,659,966,799.33	-17,996,657,008.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,864,273.84	-54,973,230.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	304,569,039.08	344,829,860.76
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）	-294,771,850.36	10,917,479,310.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,205,914.44	-13,806,975,954.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-957,473,659.14	-4,104,237,474.27
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23
减：现金的期初余额	13,467,065,419.23	32,890,720,812.11
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	-5,459,718,430.87	-19,423,655,392.88

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	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,007,307,802.83	13,467,043,568.15
可随时用于支付的其他货币资金	39,185.53	21,851.08
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	8,007,346,988.36	13,467,065,419.23
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）本公司的子公司

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

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
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
远吉有限公司	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	青岛	房地产租赁经营	605,789.42	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（%）
公司					
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	33.57	33.57

（三）本公司的合营企业、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							
利息收入	中远海运集团财务有限责任公司	子公司	163,170,328.48	69.30			协议定价
利息支出	中远海运集团财务有限责任公司	子公司	390,576,706.85	28.64%			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
中远海运集装箱运输有限公司	其他应收款	2,142,606,006.00	
中远海运客运有限公司	其他应收款	503,793,904.11	
青岛远洋船员职业学院	其他应收款	287,620,000.00	
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	3,280,936.64	
中远海运（比雷埃夫斯）港口有限公司	其他应收款	1,605,857.66	
中远海运（非洲）有限公司	其他应收款	983,391.64	
中远海运（澳洲）有限公司	其他应收款	764,472.90	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中远海运集运(荷兰)有限公司	其他应收款	697,330.60	
中远海运船员管理有限公司上海分公司	其他应收款	572,951.83	
中国远洋海运（东南亚）有限公司	其他应收款	559,811.64	
上海海事职业技术学院	其他应收款	432,000.00	
COSCO SHIPPING INTERNATIONAL (HONG	其他应收款	212,976.50	
中远（新加坡）有限公司	其他应收款	71,114.00	
中远海运（欧洲）有限公司	其他应收款	53,160.00	
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	预付款项	6,192,589.39	
中海电信有限公司	预付款项	1,082,322.12	
中通服供应链管理有限公司	预付款项	595,935.92	
中远海运科技（北京）有限公司	预付款项	44,247.79	
中远海运船员管理有限公司	其他流动资产	600,000,000.00	

（续上表）

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	79,955,000.00
上海船舶运输科学研究所有限公司	其他应付款	36,425,000.00
扬州中远海运重工有限公司	其他应付款	27,000,000.00
南通中远海运川崎船舶工程有限公司	其他应付款	21,000,000.00
中远海运重工有限公司	其他应付款	16,850,000.00
中远海运科技股份有限公司	其他应付款	15,389,482.00
连云港远洋流体装卸设备有限公司	其他应付款	8,750,000.00
中远海运特种运输股份有限公司	其他应付款	8,550,000.00
中远海运散货运输有限公司	其他应付款	8,180,000.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司	其他应付款	7,290,000.00
上海中远海运港口投资有限公司	其他应付款	4,500,000.00
中海电信有限公司	其他应付款	4,160,000.00
中远海运能源运输股份有限公司	其他应付款	3,870,000.00
威海中远海运重工科技有限公司	其他应付款	3,850,000.00
大连中远海运重工有限公司	其他应付款	3,800,000.00
中国船舶燃料有限责任公司	其他应付款	3,635,000.00
南京中远海运船舶设备配件有限公司	其他应付款	3,500,000.00
连云港中远海运特种装备制造有限公司	其他应付款	3,000,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
南通中远海运船务工程有限公司	其他应付款	3,000,000.00
中远海运物流供应链有限公司	其他应付款	2,700,000.00
上海寰宇物流科技有限公司	其他应付款	2,500,000.00
天津港集装箱码头有限公司	其他应付款	2,450,000.00
上海海联智通信息科技有限公司	其他应付款	2,400,000.00
中远海运科技（北京）有限公司	其他应付款	1,840,000.00
中远海运（天津）有限公司	其他应付款	1,700,000.00
中海环境科技（上海）股份有限公司	其他应付款	1,500,000.00
武汉中远海运港口码头有限公司	其他应付款	1,260,000.00
泉州太平洋集装箱码头有限公司	其他应付款	1,250,000.00
海南港航控股有限公司	其他应付款	1,200,000.00
广州中远海运海宁科技有限公司	其他应付款	1,000,000.00
青岛中远海运物流供应链有限公司	其他应付款	900,000.00
中理检验有限公司	其他应付款	700,000.00
中远海运船员管理有限公司	其他应付款	604,731.90
厦门远海集装箱码头有限公司	其他应付款	525,000.00
北京中远海运国际会展服务有限公司	其他应付款	480,038.00
中远海运（上海）有限公司	其他应付款	1,600.00
中国海运集团有限公司	其他应付款	1,461.96
COSCO SHIPPING (NORTH AMERICA) INC.	其他应付款	731.00
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	9,190,165,238.19
中远海运集团财务有限责任公司	长期借款	11,757,500,000.00

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。2024 年度本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。按照有关财务会计制度应披露的其他内容

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。

中国远洋海运集团有限公司

二〇二五年四月十五日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副　本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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　14000 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

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

该资质仅供于天职业务[2025]19204号报告相关资料，与原件一致

该资质权用于天职业字[2025]19204号报告相关资料，与原件一致

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

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》。

北京市财政局

发证机关：

二〇一八　七　二十六

年　　月　　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

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

该资质仅用于天职业字[2025]19204号报告相关资料，与原件一致

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.

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

8

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

9

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.

CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d

2016年 4月 3 0日

5

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 年 09 月 22 日
/y /m /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	高胜男
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1992-02-10
工作单位 Working unit	大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
身份证号码 Identity card No.	220322199202101481

证书编号：No. of Certificate 110101410613

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2019 年 05 月 14 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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格

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

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

高胜男

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

该资质仅用于天业[2025]119204号报告相关资料，与原件一致